MOORE ST

Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест»

за 2020 год

MOORE ST

Акционеру и Совету директоров
АО «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест»** (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год, а также примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест»** по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией

того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Моор СТ»: Горбунова М.А.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Моор СТ»,
ОГРН 1027739140857,
117638, г. Москва, Одесская д. 2, эт. 6, пом.1.
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606055761.

12.04.2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	54776777	1027700010205	33

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2020 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" (АО "ИК"Ай Ти Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112,г. Москва, Пресненская наб., дом. 6, стр. 2, этаж 13, помещ. 1-5

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
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	22 271	185 066
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		3 801 858	1 465 520
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	3 801 858	1 465 520
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 238 856	2 069 101
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1 207 356	1 882 318
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	7 984	173 717
11	дебиторская задолженность	12	23 516	13 066
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	909	378
17	Нематериальные активы	18	389 427	254 651
18	Основные средства	19	130 925	142 424
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	488	473
20	Отложенные налоговые активы	48	14 900	5 664
21	Прочие активы	20	360 161	147 766
22	Итого активов		5 959 796	4 271 043
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 711 696	3 393 523
27	средства клиентов	23	4 305 059	2 854 917
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	332 582	527 256
30	кредиторская задолженность	26	74 055	11 351
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	21 049	5 002
34	Отложенные налоговые обязательства	48	798	703
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	450
36	Прочие обязательства	29	30 128	19 581
37	Итого обязательств		4 763 670	3 419 259
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	6 000	6 000

39	Добавочный капитал	30	980 276	690 076
40	Резервный капитал	30	900	900
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		208 949	154 809
52	Итого капитала		1 196 126	851 785
53	Итого капитала и обязательств		5 959 796	4 271 043

Председатель Правления (должность руководителя) _____ (подпись) М.А.Панкова (инициалы, фамилия)

12 апреля 2021 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	54776777	1027700010205	33

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" (АО "ИК"Ай Ти Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112,г. Москва, Пресненская наб., дом. 6, стр. 2, этаж 13, помещ. 1-5

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
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		342 092	217 078
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	(2)	696
4	процентные доходы	34	342 522	190 805
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	2
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	(25 171)	14 699
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	3 117	10 876
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	21 625	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 132 872	859 627
16	Расходы на персонал	42	(389 038)	(370 382)
17	Прямые операционные расходы	43	(215 760)	(173 506)
18	Процентные расходы	44	(11 567)	(16 568)
20	Общие и административные расходы	46	(877 356)	(609 136)
22	Прочие доходы	47	292 201	148 277
23	Прочие расходы	47	(116 219)	(39 312)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		157 225	16 078
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(103 085)	(9 482)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(112 226)	(12 551)

27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	9 141	3 069
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		54 140	6 596
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		54 140	6 596

Председатель Правления _____ М.А.Панкова
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

12 апреля 2021 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	54776777	1027700010205	33

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" (АО "ИК"Ай Ти Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112,г. Москва, Пресненская наб., дом. 6, стр. 2, этаж 13, помещ. 1-5

Код формы по ОКУД: 04200
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 долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2019 г.		6 000	388 244	900	-	-	-	-	4 839	-	-	-	-	-	143 374	543 357
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный		6 000	388 244	900	-	-	-	-	4 839	-	-	-	-	-	143 374	543 357
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 596	6 596
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	301 832	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301 832
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	(4 839)	-	-	-	-	-	4 839	-
14.1	Остаток на 31 декабря 2019 г.		6 000	690 076	900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154 809	851 785
15	Остаток на 01 января 2020 г.		6 000	690 076	900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154 809	851 785
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

18	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		6 000	690 076	900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154 809	851 785
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 140	54 140
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	290 201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	290 201
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 31 декабря 2020 г.		6 000	980 276	900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208 949	1 196 126

Председатель Правления _____ М.А.Панкова
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

12 апреля 2021 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Инвестиционная компания "АйТи Инвест" ОГРН 1027700010205 * МОСКВА *

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	54776777	1027700010205	33

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" (АО "ИК"Ай Ти Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112,г. Москва, Пресненская наб., дом. 6, стр. 2, этаж 13, помещ. 1-5

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
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		340 349	188 687
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 063 654)	(762 092)
5	Проценты полученные		221	57
6	Проценты уплаченные		(93)	(5 888)
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		31 362	25 139
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(43 591)	325 962
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(372 840)	(358 022)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 520)	(11 886)
11	Уплаченный налог на прибыль		(96 179)	(21 177)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		959 272	641 560
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(247 673)	22 341
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(129 860)	(98 300)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(129 860)	(98 300)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(66 569)	(50 681)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		292 740	304 072
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(6 490)	(4 600)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		219 681	248 790
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(157 852)	172 832

46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(5 106)	1 461
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	185 251	10 959
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	22 294	185 251

Председатель Правления (должность руководителя) _____ (подпись) М.А.Панкова (инициалы, фамилия)

12 апреля 2021 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "АйТи Инвест" ОГРН 1027700010205 г. Москва

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	045-07514-100000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.03.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-08543-000100
7	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
8	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	14.07.2005
9	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Депозитарная деятельность
10	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
11	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-07516-010000
12	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
13	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.03.2005
14	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Дилерская деятельность
15	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
16	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
17	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ITI Group Ltd.
18	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	PO Box 286 Floor 2 Trafalgar Court Les Banques St Peter Port GUERNSEY GY1 4LY
19	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
20	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
21	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
22	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112,г. Москва, Пресненская наб., дом. 6, стр. 2, этаж 13, помещ. 1-5
23	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112,г. Москва, Пресненская наб., дом. 6, стр. 2, этаж 13, помещ. 1-5
24	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	128 сотрудников (на 09.03.2021)
25	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Тысячи 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.	Рынки развивающихся стран, таких как Российская Федерация, подвержены действию различных рисков, отличных от рисков более развитых рынков, включая экономические, политические, социальные, юридические и законодательные риски. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Кроме того, существует возможность различной интерпретации налоговой и законодательной базы. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В 2020 году пандемия коронавируса способствовала существенному снижению экономической активности в России. Во втором квартале в результате сильнейших шоков предложения и спроса, вызванных пандемией, ВВП России сократился на 8% к аналогичному периоду прошлого года ВВП, но оказался чуть выше ожиданий, чему способствовала неожиданно сильная динамика экспорта. Рост ВВП в третьем квартале составил -3,4% к аналогичному периоду прошлого года благодаря некоторому оживлению экономической активности на фоне начавшегося сокращения количества случаев заражения COVID19 и ослабления ограничений. Принятые меры бюджетного стимулирования экономики наряду с проведением стимулирующей денежно-кредитной политики привели к тому, что главным фактором оживления экономической активности стал внутренний спрос. На фоне усиления краткосрочных проинфляционных факторов банк России приостановил осуществление стимулирующих мер денежно-кредитной политики, оставив ключевую ставку на рекордно низком уровне в 4,25%. Годовая потребительская инфляция (ИПЦ) достигла 4,4% в ноябре, превысив целевой ориентир Банка России в размере 4%. Денежно-кредитная политика предусматривала сохранение краткосрочных процентных ставок на уровне, близком к ключевой ставке. Несмотря на усиление воздействия краткосрочных проинфляционных факторов, преобладают дезинфляционные риски, связанные с более медленным восстановлением внутреннего спроса по сравнению с летними месяцами и осложняющими обстоятельствами, обусловленными пандемией. Проинфляционные факторы связаны с ослаблением рубля на фоне повышения волатильности мировых рынков, ростом геополитических рисков, негативной динамикой нефтяных цен и оттоком капитала вследствие вспышки COVID-19. На российском финансовом рынке на протяжении года наблюдались разнонаправленные тенденции, но в целом во второй половине года волатильность в большинстве сегментов финансового рынка значительно снизилась. Общество предпринимало необходимые меры реагирования и перевело многие виды деятельности в онлайн-формат, предварительно убедившись в устойчивости и безопасности существующих коммуникаций с биржей, клиринговыми центрами и другими финансовыми институтами, с которыми взаимодействует в рамках своей обычной деятельности. Общество продолжило обслуживать своих клиентов в обычном режиме, успешно воспользовавшись возросшим спросом клиентов на фоне волатильности на финансовых рынках.
		Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Общество осуществляет свою деятельность в очень высококонкурентой среде при относительно небольшом размере финансового рынка и низком проникновении финансовых услуг. В 2019-2020 годах брокерскую деятельность активно стали развивать крупные кредитные организации (Сбербанк, ВТБ, Тинькофф). Их ресурсы и размер существующей клиентской базы позволяет значительно легче привлекать существующих клиентов на брокерское обслуживание при более низких расходах на такое привлечение. На деятельность Общество оказывает существенное влияние растущая регуляторная нагрузка, что привело к: - ограничению доступа российских компаний на международные рынки капитала, замедлению темпов экономического роста и другим негативным экономическим последствиям.

			- увеличению расходов на регулирование (соблюдение законодательства о финансовых рынках) составляют существенную часть расходов Общества. Политические и экономические события оказывают влияние практически на все сектора экономики, что косвенно влияет на доходы Общества. Общемировая финансовая конъюнктура находится вне зоны влияния Общества. Общество внимательно следит за ситуацией в мире и продолжает оценивать влияние пандемии и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, внося необходимые коррективы. Однако из-за высокого уровня неопределенности невозможно дать надежную оценку влияния происходящих изменений на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Руководство Общества считает, что оно принимает достаточные меры для поддержания устойчивости бизнеса в текущих условиях.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения ЦБ от 03.02.2016 года 532-П, с учетом изменения, внесенные Указанием Банка России от 10.06.2019 N 5166-У
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена с использованием оценки по амортизированной, справедливой и исторической стоимости. Основные положения учетной политики представлены ниже. Общество использует оценки, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение 2020 года
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации в 2020 году не проводились.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации в 2020 году не проводились.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации в 2020 году не проводились.
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	Ретроспективный пересчет не проводился. Существенного влияния на показатели 2019-2020 г.г. нет, в виду отсутствия реклассификаций, ретроспективного применения учетной политики или исправлениияя ошибок предшествующего отчтеного периода.

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	Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. Руководство также применяет суждения, которые требуют оценок, в процессе применения учетной политики. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основании следующих основополагающих допущений: Допущение имущественной обособленности. Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого Общества, других организаций и активов и обязательств объектов; Допущение последовательности применения учетной политики. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому; Допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Факты хозяйственной жизни Общества относятся к тому отчетному периоду в котором они имели место, не зависимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом основывается на следующих качественных характеристиках: Требование полноты: полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной жизни. Требование своевременности: своевременное отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности. Требование осмотрительности: активы и обязательства, доходы и расходы должны быть оценены и отражены в бухгалтерском учете с достаточной степенью осмотрительности, при этом организация бухгалтерского учета предусматривает большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов. Требование приоритета содержания над формой: отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования. Требование непротиворечивости: тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца. Требование рациональности: рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины Общества. Требование надежности: в данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерской (финансовой) отчетности, не допускаются ошибки и искажения. Требование правдивого представления; в бухгалтерском учете должны быть правдиво представлены факты хозяйственной жизни Общества, в результате которых возникли активы, обязательства и иные объекты учета, отвечающие критериям признания. Требование раздельного отражения активов и обязательств: активы и обязательства оцениваются отдельно и отражаются в развернутом виде, за исключением случаев, когда отражение на сальдированной основе разрешено нормативными актами Банка России, федеральными и (или) отраслевыми стандартами, а также Международными стандартами финансовой отчетности. Требование понятности: бухгалтерская (финансовая) отчетность должна достоверно отражать факты хозяйственной жизни Общества, быть понятна информированному пользователю и избегать двусмысленности в отражении фактов хозяйственной деятельности.
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)	Руководство Общества делает оценки и допущения, которые оказывают влияние на балансовую стоимость активов и обязательств, и отражаются на бухгалтерской (финансовой) отчтености. Применяемые оценки и суждения анализируются в свете текущих и ожидаемых обстоятельств, и по мнению Руководства являются справедливыми и своевременными. Статьи бухгалтерской (финансовой) отчтености, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы выданные и прочие размещенные средства; дебиторская задолженность.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 29 Федерального Закона 39-ФЗ, либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ. Прекращение признания ценной бумаги – списание ценной бумаги с учета на балансовых счетах в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг. При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее – эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги. Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечет переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг. Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами в одну из следующих категорий: - Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости. Ценные бумаги относятся в данную категорию, если целью бизнес-модели ии является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. - Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Ценные бумаги относятся в данную категорию, если целью бизнес-модели Компании является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги относятся в данную категорию, если они были приобретены в целях продажи в краткосрочной перспективе, если они не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки денежных активов и обязательств на конец года, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц. Доходы в виде разницы между контрактными обменными курсами и курсами Центрального банка РФ на дату осуществления операции отражаются в отчете о прибылях и убытках за вычетом аналогичных расходов как доходы (расходы) от валютных операций.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился
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)	"Применяемая учетная политика на 2019 год сформирована в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России. С 1 января 2019 года вступило в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в учетную политику Общества внесены изменения порядка признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операционной аренды. Общество признает: активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам. При переходе на данный стандарт Общество признало: обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, дисконтированных с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств; актив в форме права пользования по величине, равной обязательству по аренде.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или взноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года илипосле этой даты). Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по важным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности. Определение существенности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018 года и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Данные поправки уточняют определение существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО. Информация считается существенной, если в разумной степени ожидается, что ее пропуск, искажение или затруднение ее понимания может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе такой финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию об определенной отчитывающейся организации. Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Данные поправки вносят изменения в определение долгосрочных и краткосрочных обязательств. Основные положения, предусмотренные данными поправками, следующие: Обязательства классифицируются как долгосрочные, если организация имеет право отсрочить платеж в отношении погашения обязательств не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты. Основное внимание уделяется правам организации на отсрочку платежа, а не правам кредитора требовать возврата задолженности. Классификация обязательств определяется наосновании наличия права, но не фактических намерений и ожиданий руководства в отношении реализации этого права. Право на отсрочку платежа существует только в том случае, если организация соблюдает определенные условия на отчетную дату. Обязательство классифицируется как текущее, если условие нарушено на отчетную дату или до наступления отчетной даты, а освобождение от исполнения обязательств от кредитора получено после отчетной даты. В настоящее время Общество оценивает, какое влияние поправки окажут на ее финансовую отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают в себя наличные денежные средства, средства на счетах в банках, прочие денежные средства. Денежные средства с ограничением к использованию включают в себя остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчет о движении денежных средств.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7,	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. Общество определяет справедливую стоимость денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада, на основании МСФО (IFRS) 13. Общество также учитывает положения МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании договора займа или договора банковского вклада Общества на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Общество исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам, сопоставляет процентную ставку по договору с условиями по аналогичным договорам займа или договорам банковского вклада, действующим в самого Общество и на рынке, оценивает риски, присущие данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении процентной ставки. Общество определяет диапазон значений рыночных ставок в зависимости от типа договора займа или договора банковского вклада в соответствии с утвержденной внутренней методикой. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору займа или договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В этом случае при отражении в бухгалтерском учете договора займа или договора банковского вклада применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По займу или банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если их справедливая стоимость может быть надежно определена. Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток признаются как активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: 1) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и 2) договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: 1) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и 2) договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестициями в дочерние предприятия - приобретенные Обществом доли в организациях, если Общество осуществляет контроль над управлением этими организациями. Инвестиции в дочерние компании учитываются по первоначальной стоимости. Инвестиции в дочерние компании подлежат проверке на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Общество ежегодно проводит проверку вложений в дочерние организации на предмет обесценения и, при наличии признаков обесценения, формирует резервы под обесценение.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Запасы при первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы признаются на дату перехода к Общество экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходуются при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости, или по чистой цене продажи. При списании запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, за исключением запасов, учитываемых на счете 61013 «Материалы, предназначенные для сооружения, создания и восстановления основных средств и инвестиционного имущества», Общество оценивает их по методу ФИФО («Первым поступил – первым выбыл»). У Общества не обязанности сотавлять консолидированную отчтеность.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства признаются по справедливой стоимости. Любое изменение справедливой стоимости обязательства, которое будет получено в течение периода между датой заключения сделки и датой расчета, признается в составе прибыли или убытка.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Кредиты и займы полученные первоначально отражаются по справедливой стоимости в момент их получения, затраты на получение кредита и займа включаются в балансовую стоимость обязательства по займу. Справедливая стоимость долгосрочных кредитов и займов определяется путем дисконтирования денежных потоков с учетом рыночных процентных ставок по аналогичным кредитам и займам, доступным для Общества на дату получения заемных средств. Уровень существенности при определении справедливой стоимости долгосрочного кредита и займа принимается как 10% его номинальной стоимости. Если изменение стоимости происходит менее, чем на 10% номинальной стоимости кредита или займа, то он не дисконтируется и ставка остается без изменений. Краткосрочные займы не дисконтируются.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда Общество: 1) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и 2) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования осуществляется, если некредитная финансовая организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования. Датой начала хеджирования является дата определения отношений хеджирования. Финансовый инструмент, определенный в качестве инструмента хеджирования применяется для учета хеджирования в целостном виде (без выделения отдельных частей). Выделение отдельных частей для использования их в качестве инструмента хеджирования допускается только в случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 9. Хеджирование денежных потоков заключается в хеджировании подверженности риску изменений движения денежных средств, которые связаны с отдельным риском, имеющим отношение к отраженному на балансовых счетах активу или обязательству, а также прогнозируемой операции, или их компонента, и могут оказать влияние на доходы или расходы. Хеджирование валютного риска твердого договорного обязательства может отражаться в бухгалтерском учете как хеджирование справедливой стоимости или как хеджирование денежных потоков.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование справедливой стоимости заключается в хеджировании подверженности риску изменения справедливой стоимости отраженного на балансовых счетах актива или обязательства, а также неотраженного на балансовых счетах твердого договорного обязательства, или их компонента, которое связано с конкретным риском и может оказать влияние на доходы и (или) расходы. Инвестиция, учитываемая по методу долевого участия, а также инвестиция в консолидированную дочернюю организацию не могут быть объектами хеджирования при хеджировании справедливой стоимости. Инвестиция, удерживаемая до погашения, не может быть объектом хеджирования в отношении риска изменения процентной ставки или риска досрочного погашения.

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	-
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	-
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	-
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства - это материальные активы, которые используются компанией для производства или поставки товаров и услуг, для сдачи в аренду другим компаниям или для административных целей; и предполагается использовать в течение более чем одного годового периода. Первоначальное признание объектов основных средств осуществляется по первоначальной стоимости. Учет ранее признанных основных средств ведется по исторической стоимости. Первоначальная стоимость – это сумма уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливая стоимость другого переданного за него возмещения, на момент приобретения или сооружения актива. Структура первоначальной стоимости основных средств определяется способом приобретения объекта. Прибыли и убытки от выбытия активов определяются путем сравнения полученных средств и балансовой стоимости этих активов и признаются в отчете о финансовых результатах.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств рассчитывается линейным методом для распределения их первоначальной стоимости до ликвидационной стоимости в течение срока их полезной эксплуатации.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезной эксплуатации, годы Офисное оборудование2-10 Прочие 2-10 Общество намерено использовать активы до конца его физического существования, ликвидационная стоимость такого актива равна нулю. Остаточная стоимость и сроки эксплуатации пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату. Общество включает в стоимость основных средств затраты, связанные с использованием заемных средств, привлеченных для приобретения, строительства или реконструкции основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: •объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; •Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); •имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); •объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); •объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; •объект не имеет материально-вещественной формы; •первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. При неудовлетворении одного из условий признания, расходы на нематериальные активы списываются на расходы периода. Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: •лицензии; •программные продукты.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Общество выбрало модель учета по по фактической стоимости, представляющей собой его справедливую стоимость за вычетом последующей накопленной амортизации и последующих накопленных убытков от обесценения. Определение фактической стоимости нематериального актива зависит от способа его приобретения: покупка, создание нематериальных активов. Отдельная покупка / первоначальная стоимость нематериального актива включает: покупную цену, затраты, напрямую связанные с подготовкой актива к использованию по назначению. Общество также включает в стоимость нематериальных активов процентные расходы по займам, относящиеся к приобретению нематериального актива, в случае если они удовлетворяют критериям МСФО (IAS) 23.
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 Общества нет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Все нематериальные активы Общества делятся на две категории: ·активы с определенным сроком использования, которые амортизируются; ·активы с неопределенным сроком использования, которые не амортизируются. Сроком полезного использования для НМА с определенным сроком использования является период времени, на протяжении которого Общество предполагает использовать этот актив.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Обществом на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: •Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; •нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; •Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; •Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; •Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются ею в качестве затрат на стадии исследований. Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства Общества, то затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на расходы периода. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная). В Обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений: • оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера); •стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, и иные поощрительные выплаты); •оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей и другие); • другие вознаграждения, в том числе в иной форме (материальная помощь, предоставляемая определенным категориям сотрудников); Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца (но не позднее даты фактического исполнения обязательств), либо в качестве событий после отчетной даты. Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на ежемесячный процент отчислений. Выплаты отпускных, а также денежных компенсаций за неиспользованные отпуска при увольнении работников производятся за счет средств резерва. Неиспользованный остаток резерва (перерасход по резерву) переносится на следующий отчетный период. Общество может создавать резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год. Ежеквартальный процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год к предполагаемому размеру расходов на оплату труда Предельная сумма отчислений в резерв соответствует сумме годового вознаграждения с учетом страховых взносов в фонды обязательного страхования, которую предполагается выплатить по итогам работы за год.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	-

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	-
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	-
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	-
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Общества возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода, существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение.
39	МСФО (IAS) 16, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Учет операций аренды Общества осуществляется в соответствии с требованиями следующих нормативных документов: Положения № 635-П от 22.03.2018 «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями»; МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Если Общество выступает в качестве арендатора, то на дату начала аренды Общество оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату, арендные платежи дисконтируются. После даты начала аренды Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения с корректировкой на переоценку обязательства по аренде в случае его переоценки, модификации договора аренды или при изменении по существу фиксированных арендных платежей. Бухгалтерский учет активов в форме права пользования ведется на счетах № 60807 «Вложения в приобретение активов в форме права пользования», N 60804 «Имущество, полученное в финансовую аренду», N 60805 «Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду».
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение предусмотренное для аренды объектов с незначительной стоимостью.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность и прочая задолженность по основной деятельности признается по первоначальной стоимости с последующим отражением по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как собственные средства. Затраты, непосредственно связанные с выпуском обыкновенных акций и опционов на акции, признаются как уменьшение собственных средств за вычетом любых налоговых эффектов.

42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа компанией собственных акций, уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности как уменьшение собственных средств. Доход от продажи собственных акций, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности через прибыль или убыток текущего периода. Если собственные акции в течение 12 месяцев с даты выкупа не были размещены (проданы) – «казначейские акции», то собственный капитал Общества уменьшается на номинал казначейских акций, а разница между номиналом и уплаченной суммой денежных средств, потраченных на выкуп, отражается через прибыли и убытки текущего периода.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование (пополнение) резервного капитала производится в соответствии с законодательством Российской Федерации и учредительными документами Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями Российского законодательства, действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог и отражаются в отчете о совокупной прибыли в составе прибылей и убытков, если только они не относятся к операциям, признаваемым напрямую в капитале в том же или другом периоде. Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или получить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов. Отложенный налог на прибыль рассчитывается балансовым методом в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. Руководство проводит оценку неопределенных налоговых позиций Общества на каждую отчетную дату. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которые, по оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату налогового законодательства Российской Федерации или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами. Обязательства по штрафам, процентам и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования данных обязательств на отчетную дату.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются за счет нераспределенной прибыли отчетного года в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные к выплате после отчетной даты, рассматриваются как событие после отчётной даты.

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	4 060	(4)	4 056	4 481	(4)	4 477
5	Прочие денежные средства	18 234	(18)	18 216	180 770	(181)	180 589
6	Итого	22 294	(22)	22 271	185 251	(185)	185 066

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	22 271	185 066
5	Итого	22 271	185 066

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:	4 481	-	180 770	185 251
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 481	-	180 770	185 251
6	Поступление финансовых активов, в том	28 827 946	-	123 316 655	152 144 601
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 827 946	-	123 316 655	152 144 601
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(28 828 367)	-	(123 479 191)	(152 307 559)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(28 828 367)	-	(123 479 191)	(152 307 559)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 060	-	18 234	22 294
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 060	-	18 234	22 294

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:	341	-	10 618	10 959
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	341	-	10 618	10 959
6	Поступление финансовых активов, в том	29 313 044	-	100 645 620	129 958 665
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 313 044	-	100 645 620	129 958 665
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(29 308 904)	-	(100 475 469)	(129 784 373)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(29 308 904)	-	(100 475 469)	(129 784 373)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 481	-	180 770	185 251
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 481	-	180 770	185 251

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4	-	181	185
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	181	185
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	950	-	828	1 778
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	950	-	828	1 778
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(950)	-	(991)	(1 941)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(950)	-	(991)	(1 941)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4	-	18	22
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	18	22

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 2019 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4	-	181	185
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	181	185
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4	-	181	185
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	181	185

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	-	-
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 801 858	1 465 520
6	Итого	3 801 858	1 465 520

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

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	135 831	899 566
2	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	3 665 027	562 010
3	Прочие выданные займы	1 001	3 944
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
5	Итого	3 801 858	1 465 520

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	15	15
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 000	1 000
5	Итого	1 015	1 015

Стоимость долевых инструментов не раскрывается в прим. 52 и 56, поскольку в балансе стоимость показана с учетом 100% резерва и равна нулю.

Выверка изменений резерва переоценки долевых

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	1 015	1 015
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	1 015	1 015
6	Итого	1 015	1 015

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

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	872 938	(873)	872 065	1 206 008	(1 206)	1 204 802
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 920	(2)	2 918	-	-	-
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	313 967	-	313 967	672 886	-	672 886
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	18 592	(186)	18 406	4 630	-	4 630
13	Итого	1 208 417	(1 062)	1 207 356	1 883 524	(1 206)	1 882 318

По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в трех клиринговых организациях НКО НКЦ (АО), НКО-ЦК "КЛИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР МФБ" (АО), НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ - ЦЕНТРАЛЬНЫЙ КОНТРАГЕНТ "РДК" (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО), а на 31 декабря 2019 года: в одной клиринговой организации НКО НКЦ (АО))
Совокупная сумма этих средств на 31 декабря 2020 года составляла 872 938 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 1 206 008 тысяч рублей).
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 года включают 62 754 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 689 465 тысяч рублей).
По состоянию на 31 декабря 2020 года (на 31 декабря 2019 года) у некредитной финансовой организации нет открытых счетов и денежных средств в банках-нерезидентах.
Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52

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:	-	-	-	-	-	-	1 206 008	0	672 886	4 630	-	1 883 523
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1 204 802	0	672 886	4 630	-	1 882 318
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							1 206					1 206
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	6 027 812 557	2 920	96 891 026	9 184 293	(632)	6 133 890 164
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	6 027 812 557	2 920	96 891 026	9 184 293	(632)	6 133 890 164
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(6 028 145 627)	-	(97 249 945)	(9 170 331)	632	(6 134 565 270)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(6 028 145 627)	-	(97 249 945)	(9 170 331)	632	(6 134 565 270)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	872 938	2 920	313 967	18 592	-	1 208 417
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	872 938	2 920	313 967	18 592	-	1 208 417

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:	-	-	-	-	-	-	255 165	-	1 484 363	127 614	-	1 867 142
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	255 165	-	1 484 363	127 614	-	1 867 142
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 415 116 977	-	142 706 422	7 368 199	(1 104)	3 565 190 494
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	3 415 116 977	-	142 706 422	7 368 199	(1 104)	3 565 190 494
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(3 414 167 340)	-	(143 517 899)	(7 491 183)	1 104	(3 565 175 318)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(3 414 167 340)	-	(143 517 899)	(7 491 183)	1 104	(3 565 175 318)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 206	-	-	-	-	1 206
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	1 206	-	-	-	-	1 206
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 206 008	-	672 886	4 630	-	1 883 523
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1 204 802	-	672 886	4 630	-	1 882 318
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	1 206	-	-	-	-	1 206

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:	-	-	-	-	-	-	1 206	-	-	-	-	1 206
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	1 206	-	-	-	-	1 206
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-329	-	-	186	-	1 062
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	876	-	-	186	-	1 062
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	(1 206)	-	-	-	-	(1 206)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	876	-	-	186	-	1 062
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	876	-	-	186	-	1 062

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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 206	-	-	-	-	1 206
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	1 206	-	-	-	-	1 206
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 206	-	-	-	-	1 206
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	1 206	-	-	-	-	1 206

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
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	170 704	(170)	170 534
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	11 884	(3 900)	7 984	-	-	-
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	6 800	(6 800)	-	6 800	(6 800)	-
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	3 183	-	3 183
8	Итого	18 684	(10 700)	7 984	180 687	(6 970)	173 717

Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56

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:	-	-	170 704	-	-	6 800	3 183	180 687
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	170 534	-	-	-	3 183	173 717
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	170	-	-	6 800	-	6 970
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	4 557 197	24 353	-	9 065	-	4 590 615
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	4 557 197	24 353	-	9 065	-	4 590 615
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(4 727 901)	(12 469)	-	(9 065)	(3 183)	(4 752 618)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(4 727 901)	(12 469)	-	(9 065)	(3 183)	(4 752 618)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	11 884	-	6 800	-	18 684
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	11 884	-	6 800	-	18 684

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:	-	-	25 895	-	-	6 800	22 213	54 908
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	25 895	-	-	-	22 213	48 108
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	6 800	-	6 800
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	7 954 424	-	-	3 499	2 760 315	10 718 238
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	7 954 424	-	-	(1)	2 760 315	10 714 738
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	3 500	-	3 500
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(7 809 785)	-	-	(3 499)	(2 779 345)	(10 592 629)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(7 809 785)	-	-	(3 199)	(2 779 345)	(10 592 329)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	(300)	-	(300)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	170	-	-	-	-	170
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	170	-	-	-	-	170
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	170 704	-	-	6 800	3 183	180 687
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	170 534	-	-	-	3 183	173 717
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	170	-	-	6800	-	6 970

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
за 2020 г.

Таблица 11.3

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	170	-	-	6 800	-	6 970
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	170	-	-	6 800	-	6 970
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	3 900	-	1 000	-	4 900
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	3 900	-	1 000	-	4 900
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(1 000)	-	(1 000)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(1 000)	-	(1 000)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	(170)	-	-	-	-	(170)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	(170)	-	-	-	-	(170)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	3 900	-	6 800	-	10 700
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	3 900	-	6 800	-	10 700

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
за 2019 г.

Таблица 11.3

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	6 800	-	6 800
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	6 800	-	6800
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	170	-	-	-	-	170
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	170	-	-	-	-	170
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	170	-	-	6 800	-	6 970
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	170	-	-	6 800	-	6 970

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	5 345	(530)	4 815	8 425	(972)	7 453
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	41 046	(22 345)	18 701	5 768	(155)	5 613
7	Итого	46 391	(22 875)	23 516	14 193	(1 127)	13 066

Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8 425	-	-	-	5 768	14 193
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 453	-	-	-	5 613	13 066
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	972	-	-	-	155	1 127
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 192 926	141 603 997	916 454 762	-	418 537 976	1 477 789 661
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 192 923	141 603 997	916 454 762	-	418 537 976	1 477 789 658
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	2	-	-	-	-	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 196 006)	(141 603 997)	(916 454 762)	-	(418 502 698)	(1 477 757 463)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 196 004)	(141 603 997)	(916 454 762)	-	(418 502 698)	(1 477 757 463)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(2)	-	-	-	-	(2)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 345	-	-	-	41 046	46 391
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 345	-	-	-	41 046	46 391

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:	13 243	-	-	-	98 675	111 918
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 356	-	-	-	83 175	94 531
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 887	-	-	-	15 500	17 387
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	903 054	211 520 558	908 724 456	-	373 210 712	1 494 358 780
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	903 050	211 520 558	908 724 456	-	373 210 609	1 494 358 673
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	103	103
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	4	-	-	-	-	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(906 957)	(211 520 558)	(908 724 456)	-	(373 288 171)	(1 494 440 142)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(906 953)	(211 520 558)	(908 724 456)	-	(373 288 171)	(1 494 440 138)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(4)	-	-	-	-	(4)
31	Прочие изменения, в том числе:	(915)	-	-	-	(15 448)	(16 363)
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(915)	-	-	-	(15 448)	(16 363)

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

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	972	-	-	-	155	1 127
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	972	-	-	-	155	1 127
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	1 376	-	-	25	1 401
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 376	-	-	25	1 401
31	Прочие изменения, в том числе:	(443)	(1 376)	-	-	22 165	20 347
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(1 376)	-	-	22 200	20 824
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(443)	-	-	-	(35)	(478)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	530	-	-	-	22 345	22 875
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	22 345	22 345
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	530	-	-	-	-	530

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 2019 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 887	-	-	-	15 500	17 387
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 887	-	-	-	15 500	17 387
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	103	103
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	103	103
31	Прочие изменения, в том числе:	(915)	-	-	-	(15 448)	(16 363)
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(915)	-	-	-	(15 448)	(16 363)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	972	-	-	-	155	1 127
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	972	-	-	-	155	1 127

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.				31 декабря 2019 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6	11
1	ФИНТЕХ ИНФОРМ ООО	9	-	9	90	9	-	9	90	643
2	АЙТИАЙ КОММОДИТИЗ	-	-	-	-	9	-	9	90	643
3	АЙТИАЙ КАПИТАЛ СП ООО	900	-	900	90	900	(540)	360	90	643
4	Итого	909	-	909		918	(540)	378		

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.	294 211	2 000	-	296 211
2	Накопленная амортизация	(155 093)	-	-	(155 093)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	139 118	2 000	-	141 118
4	Поступление	-	-	-	-
5	Затраты на создание	115 633	-	-	115633
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	(1 700)	(400)	-	(2 100)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	253 051	1 600	-	254 651
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	409 844	2 000	-	411 844
15	Накопленная амортизация	(156 793)	(400)	-	(157 193)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	253 051	1 600	-	254 651
17	Поступление	13 442	-	586	14 028
18	Затраты на создание	123 471	-	-	123 471
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
20	Выбытие	-	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	(2 305)	(401)	(18)	(2 724)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	387 659	1 199	569	389 427
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	546 757	2 000	586	549 344
28	Накопленная амортизация	(159 098)	(801)	(18)	(159 917)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	387 659	1 199	569	389 427

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компью-терное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	9 363	25 621	-	-	281	35 265
2	Накопленная амортизация	(5 902)	(15 817)	-	-	(54)	(21 772)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	3 462	9 804	-	-	227	13 493
4	Поступление	164 943	7 892	-	-	260	173 095
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытие	(1 314)	(26)	-	-	-	(1 339)
9	Амортизационные отчисления	(34 597)	(8 119)	-	-	(109)	(42 825)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	132 494	9 551	-	-	379	142 424
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	165 165	33 407	-	-	541	199 112
16	Накопленная амортизация	(32 671)	(23 855)	-	-	(162)	(56 688)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	132 494	9 729	-	-	200	142 424
18	Поступление	106 713	20 539	-	-	5129	132 381
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передача	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытие	(83 331)	(168)	-	-		(83 499)
23	Амортизационные отчисления	(52 163)	(7 703)	-	-	(515)	(60 381)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	103 713	22 397	-	-	4815	130 925
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	106 735	53 671	-	-	5469	165 875
30	Накопленная амортизация	(3 022)	(31 274)	-	-	(654)	(34 950)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	103 713	22 397	-	-	4815	130 925

Основные средства в залог не передавались

Примечание 19. Основные средства

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	130 925	142 424
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	-	-
3	Отложенный налог по переоценке	-	-
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	130 925	142 424

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер	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	6 643	3 946
5	Расчеты с персоналом	14	-
6	Расчеты по социальному страхованию	965	116
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	365 852	144 346
14	Резерв под обесценение	(13 313)	(642)
15	Итого	360 161	147 766

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2020 г.

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01 января 2020 г.	-	-	-	642	-	-	642
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	12 671	-	-	12 671
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	13 313	-	-	13 313

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2019 г.

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01 января 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	642	-	-	642
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	642	-	-	642

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
1	Средства участников клиринга, в том числе:	-	-
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	-	-
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	-	-
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 303 525	2 853 924
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 534	993
6	Итого	4 305 059	2 854 917

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	104 194	116 376
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	228 388	401 341
4	сделки репо	228 388	401 341
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	-	9 539
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	9 539
15	Итого	332 582	527 256

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по финансовой аренде	6,08/7,71	1095/1094	0	1
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	13,75/13,75	0/30	13,00/13,00	0/30
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	12/13	30/30
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	5/6	0/536	5/6	0/536
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	4,00/4,86	1/89	6,95/7,86	1/89

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	-	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	74 055	11 351
20	Итого	74 055	11 351

Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52
Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	450	-	-	450
2	Создание резервов	-	-	-	-	-
3	Использование резервов	-	-	-	-	-
4	Восстановление неиспользованных резервов	-	(450)	-	-	(450)
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	-	-	-	-	-
6	Прочее	-	-	-	-	-
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	-	-

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	-	-	-	-
2	Создание резервов	-	20 000	-	-	20 000
3	Использование резервов	-	-	-	-	-
4	Восстановление неиспользованных резервов	-	(19 550)	-	-	(19 550)
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	-	-	-	-	-
6	Прочее	-	-	-	-	-
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	450	-	-	450

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	5 203	3 324
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	24 034	15 370
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	891	887
11	Итого	30 128	19 581

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31 декабря 2016 года	600 000 000	-	-	-	-	6000
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
4.1	Остаток на 31 декабря 2017 года	-	-	-	-	-	-
5	На 31 декабря 2018 года	600 000 000	-	-	-	-	6000
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
9	На 31 декабря 2019 года	600 000 000	-	-	-	-	6000

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 6 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 6 000 тысяч рублей). Номинальная стоимость акции 0,01 руб.
По состоянию на 31 декабря 2020 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.
Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

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

В течение 2020 года и более ранних периодов некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. Общество поддерживает достаточный уровень собственных средств, руководствуясь принципами разумной осмотрительности и осторожности при оценке активов и обязательств.

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(9)	7	-	-	(2)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(2)	-	-	-	(2)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(7)	7	-	-	-
5	*утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У*					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	7	(7)	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	7	(7)	-	-	-
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
11	*утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У*					
12	Итого	(2)	-	-	-	(2)

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 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	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	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(49 323)	50 018	-	-	696
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	17	-	-	-	17
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(49 340)	50 018	-	-	678
5	*утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У*					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	47 141	(47 141)	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	47 141	(47 141)	-	-	-
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
11	*утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У*					
12	Итого	(2 182)	2 877	-	-	696

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:	342 522	190 805
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	298 515	123 485
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	15 841	38 108
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	28 154	29 204
8	прочее	12	8
15	Итого	342 522	190 805

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

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 31 декабря 2019 г.	1 391	6 970	1 127	9 488
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(307)	3 730	21 748	25 171
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	1 084	10 700	22 875	34 659

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в прим. 10, займов выданных и прочих размещенных средств - в прим. 11, дебиторской задолженности - в прим. 12.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым

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 31 декабря 2018 г.	-	6 800	17 387	24 187
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1 391	170	(16 260)	(14 699)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	1 391	6 970	1 127	9 488

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в прим. 10, займов выданных и прочих размещенных средств - в прим. 11, дебиторской задолженности - в прим. 12.

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	(129 387)	25 725
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	132 504	(14 849)
3	Итого	3 117	10 876

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы

Таблица 40.1

Номер	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях	21 625	-
6	Итого	21 625	-

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			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	36 499	1 628
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-

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	316 619	304 083
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	70 482	65 566
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Прочее	1 936	733
6	Итого	389 038	370 382

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 70 482 тысяч рублей (за 2019 год: 65 938 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	31 712	41 077
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-
4	Расходы на услуги депозитариев и	12 594	8 721
5	Расходы по комиссии за клиринг	61 329	41 836
6	Биржевые сборы	92 663	56 313
7	Расходы доверительного управляющего за счет	-	-
8	Расходы специализированного депозитария за	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	17 078	10 876
11	Прочее	384	14 682
12	Итого	215 760	173 506

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	3 788	11 124
5	По обязательствам по аренде	7 780	5 444
7	Итого	11 567	16 568

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	66 081	53 838
2	Амортизация основных средств	60 381	42 825
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2 724	2 100
4	Расходы по аренде	2 630	23 473
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	11 751	3 724
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 419	860
7	Расходы по страхованию	93	15
8	Расходы на рекламу и маркетинг	17 492	10 567
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	9 371	14 680
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	13 235	-
11	Представительские расходы	4 791	24 582
12	Транспортные расходы	-	13
13	Командировочные расходы	2 997	5 033
14	Штрафы, пени	-	500
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 511	4 525
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	361	194
17	Прочие административные расходы	679 519	422 208
18	Итого	877 356	609 136

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	16 791	4 130
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	515	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	27	320
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	179 205	113 858
8	Прочие доходы	95 664	29 969
9	Итого	292 201	148 277

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офиса
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Переменная чать арендных платежей не включена в оценку обязательств по аренде.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Помещение может быть использовано только в качестве офисных помещений. Арендатор не имеет права сдавать в субаренду любую часть арендуемых помещений по более высокой стоимости занятия Помещения за квадратный метр, чем платит сам. Ответственность Арендодателя за все нарушения ограничена оговоренной в договоре суммой.
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
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	-

Активы и обязательства по договорам аренды,

Таблица 47.1.2

Номер	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	103 713	119 479
2	Инвестиционное имущество	17	-	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	104 194	116 376

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:	7 780	5 444
2	проценты уплаченные	7 780	5 444
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	-	-
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	66 569	45 237
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	66 569	45 237
7	Итого отток денежных средств	74 349	50 681

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	632 561	4 677
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	12 671	1 182
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий,	-	1 262
5	Прочие расходы	115 574	32 192
6	Итого	116 219	39 312

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	112 226	12 551
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(9 141)	(3 069)
4	Итого, в том числе:	103 085	9 482
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	103 085	9 482
7	*утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У*		

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

Примечание 48. Налог на прибыль

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль

Таблица 48.2

Номер	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	157 225	16 078
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: %; 2019 год: %)	31 445	3 216
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	71 640	6 266
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	58 040	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	13 600	6 266
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	103 085	9 482

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	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
4	иностранных государств	-	-	-	-	-	-
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
7	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 801 858	-	-	-	-	3 801 858
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	135 831	-	-	-	-	135 831
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	3 665 027	-	-	-	-	3 665 027
11	прочие выданные займы	1 001	-	-	-	-	1 001
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
13	Итого	3 801 858	-	-	-	-	3 801 858

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	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
4	иностранных государств	-	-	-	-	-	-
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
7	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 465 520	-	-	-	-	1 465 520
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	899 566	-	-	-	-	899 566
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	562 010	-	-	-	-	562 010
11	прочие выданные займы	3 944	-	-	-	-	3 944
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
13	Итого	1 465 520	-	-	-	-	1 465 520

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	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	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:	1 189 608	-	-	-	17 748	1 207 356
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	872 065	-	-	-	-	872 065
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 918	-	-	-	-	2 918
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	313 967	-	-	-	-	313 967
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	658	-	-	-	17 748	18 406
49	Итого	1 189 608	-	-	-	17 748	1 207 356

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	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	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:	1 877 688	-	-	4 630	-	1 882 318
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 204 802	-	-	-	-	1 204 802
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	672 886	-	-	-	-	672 886
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	4 630	-	4 630
49	Итого	1 877 688	-	-	4 630	-	1 882 318

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	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	-	11 884	-	-	-	11 884
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	11 884	-	-	-	11 884
17	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	6 800	6 800
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	6 800	6 800
33	Итого	-	11 884	-	-	13 600	18 684

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	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	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:	173 887	-	-	-	-	173 887
4	средства в некредитных клиринговых организациях	170 704	-	-	-	-	170 704
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	3 183	-	-	-	-	3 183
17	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	6 800	6 800
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	6 800	6 800
33	Итого	173 887	-	-	-	6 800	180 687

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	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	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:	-	-	-	-	-	-
2	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	5 345	-	5 345
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	прочая дебиторская задолженность	-	41 046	-	-	-	41 046
25	Итого	-	41 046	-	5 345	-	46 391

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	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	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:	-	-	-	-	-	-
2	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	8 425	-	8 425
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	прочая дебиторская задолженность	-	5 768	-	-	-	5 768
25	Итого	-	5 768	-	8 425	-	14 193

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,	-	-	-	-	3 801 858
в том числе:						
3	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
5	иностранных государств	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	-	-	-	-	3 801 858
в том числе:						
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	135 831
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	3 665 027
12	прочие выданные займы	-	-	-	-	1 001
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,	-	-	-	-	-
27	Итого	-	-	-	-	3 801 858

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,	-	-	-	-	1 465 520
в том числе:		-				
3	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
5	иностранных государств	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	-	-	-	-	1 465 520
в том числе:		-				
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	899 566
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	562 010
12	прочие выданные займы	-	-	-	-	3 944
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,	-	-	-	-	-
27	Итого	-	-	-	-	1 465 520

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства,	22 294	-	-	-	-
в том числе:						-
2	денежные средства на расчетных счетах	4 060	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	18 234	-	-	-	-
в том числе:						
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	1 208 417	-	-	-	-
в том числе:						
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	872 938	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 920	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	313 967	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	18 592	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	18 684
в том числе:						
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	11 884
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	6 800
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	46 391
в том числе:						
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	5 345
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	41 046

АКРА подтвердило кредитный рейтинг НКО НКЦ на уровне AAA(RU)

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.8

Номер	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства,	185 066	-	-	-	
в том числе:		-	-	-	-	
2	денежные средства на расчетных счетах	4 477	-	-	-	
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	
4	прочие денежные средства	180 589	-	-	-	
в том числе:		-	-	-	-	
18	Средства в кредитных организациях и	1 882 318	-	-	-	
в том числе:		-	-	-	-	
25	средства в клиринговых организациях,	1 204 802	-	-	-	
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	672 886	-	-	-	
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 630	-	-	-	
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	173 717
в том числе:		-	-	-	-	
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	170 534
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	3 183
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	13 066
в том числе:		-	-	-	-	
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	7 453
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	5 613

АКРА подтвердило кредитный рейтинг НКО НКЦ на уровне AAA(RU)

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
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	22 271	-	-	22 271
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	138 124	-	3 663 734	3 801 858
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	138 124	-	3 663 734	3 801 858
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 212 374	-	26 482	1 238 856
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 188 949	-	18 406	1 207 356
10	займы выданные и прочие размещенные средства	7 984	-	-	7 984
11	дебиторская задолженность	15 440	-	8 076	23 516
14	Инвестиции в дочерние предприятия	909	-	-	909
16	Прочие активы	360 161	-	-	360 161
17	Итого активов	1 733 839	-	3 690 217	5 424 056
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 019 002	-	1 692 694	4 711 696
22	средства клиентов	2 613 261	-	1 691 798	4 305 059
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	332 582	-	-	332 582
25	кредиторская задолженность	73 159	-	896	74 055
27	Прочие обязательства	30 128	-	-	30 128
28	Итого обязательств	3 049 129	-	1 692 694	4 741 824
29	Чистая балансовая позиция	(1 315 290)	-	1 997 522	682 232

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	4 305 058	-	4 305 059
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	4 303 525	-	4 303 525
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	1 534	-	1 534
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	228 388	-	119 639	-	-	-		-	348 027
20	обязательства по аренде	-	-	119 639	-	-	-	-	-	119 639
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	228 388	-	-	-	-	-	-	-	228 388
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	73 522	-	-	-	-	-	-	-	73 522
40	прочая кредиторская задолженность	73 522	-	-	-	-	-	-	-	73 522
42	Итого обязательств	301 909	-	119 639	-	-	-	4 305 058	-	4 726 607

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	2 854 917		2 854 917
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	2 854 917		2 854 917
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	993	-	993
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	401 341	-	172 352	-	-	-	-	-	573 693
20	обязательства по аренде	-	-	162 813	-	-	-	-	-	162 813
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	401 341	-	-	-	-	-	-	-	401 341
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	9 539	-	-	-	-	-	9 539
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 351	-	-	-	-	-	-	-	11 351
40	прочая кредиторская задолженность	11 351	-	-	-	-	-	-	-	11 351
42	Итого обязательств	412 692	-	172 352	-	-	-	2 854 917	-	3 439 961

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
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	22 271	-	-	22 271
2	денежные средства на расчетных счетах	4 056	-	-	4 056
4	прочие денежные средства	18 216	-	-	18 216
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 800 858	319	681	3 801 858
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 800 858	319	681	3 801 858
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	135 831	-	-	135 831
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	3 665 027	-	-	3 665 027
16	прочие выданные займы	-	319	681	1 001
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 194 731	-	12 625	1 207 356
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	859 440	-	12 625	872 065
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 918	-	-	2 918
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	313 967	-	-	313 967
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	18 406	-	-	18 406
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 984	-	-	7 984
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	7 984	-	-	7 984
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	23 516	-	-	23 516
65	дебиторская задолженность клиентов	4 815	-	-	4 815
69	прочая дебиторская задолженность	18 701	-	-	18 701
71	Итого активов	5 049 360	319	13 307	5 062 986
	Раздел II. Обязательства				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 305 059	-	-	4 305 059
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 303 525	-	-	4 303 525

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
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	185 066	-	-	185 066
2	денежные средства на расчетных счетах	4 477	-	-	4 477
4	прочие денежные средства	180 589	-	-	180 589
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том	1 461 576	2 501	1 443	1 465 520
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 461 576	2 501	1 443	1 465 520
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	899 566	-	-	899 566
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	562 010	-	-	562 010
16	прочие выданные займы	-	2 501	1 443	3 944
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 866 929	-	15 389	1 882 318
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 189 413	-	15389	1 204 802
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	672 886	-	-	672 886
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 630	-	-	4 630
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	173 717	-	-	173 717
59	средства в некредитных клиринговых организациях	170 534	-	-	170 534
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	3 183	-	-	3 183
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 711	1 355	-	13 066
65	дебиторская задолженность клиентов	6 098	1 355	-	7 453
69	прочая дебиторская задолженность	5 613	-	-	5 613
71	Итого активов	3 698 999	3 856	16 832	3 719 687
	Раздел II. Обязательства				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 854 917	-	-	2 854 917
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 853 924	-	-	2 853 924
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	993	-	-	993
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	527 256	-	-	527 256
91	обязательства по аренде	116 376	-	-	116 376
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	401 341	-	-	401 341
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	9 539	-	-	9 539
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 351	-	-	11 351
111	прочая кредиторская задолженность	11 351	-	-	11 351
113	Итого обязательств	3 393 523	-	-	3 393 523
114	Итого разрыв ликвидности	308 149	3 856	23 647	335 652

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
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	15 903	5 963	307	98	22 271
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 801 858	-	-	-	3 801 858
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 801 858	-	-	-	3 801 858
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	362 656	831 335	41 554	3 310	1 238 856
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	349 710	812 879	41 518	3 249	1 207 356
10	займы выданные и прочие размещенные средства	7 984	-	-	-	7 984
11	дебиторская задолженность	4 962	18 456	36	61	23 516
14	Инвестиции в дочерние предприятия	909	-	-	-	909
16	Итого активов	4 181 327	837 298	41 861	3 408	5 063 895
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 116 121	1 502 172	90 305	3 098	4 711 696
21	средства клиентов	2 710 129	1 501 528	90 305	3 096	4 305 059
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	332 579	3	-	-	332 582
24	кредиторская задолженность	73 413	640	-	2	74 055
26	Итого обязательств	3 116 121	1 502 172	90 305	3 098	4 711 696
27	Чистая балансовая позиция	1 065 206	(664 873)	(48 444)	310	352 199

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	19 065	132 430	33 540	32	185 066
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 465 520	-	-	-	1 465 520
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	1 465 520	-	-	-	1 465 520
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 391 674	190 195	486 825	407	2 069 101
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 328 625	66 478	486 808	407	1 882 318
10	займы выданные и прочие размещенные средства	56 790	116 927	-	-	173 717
11	дебиторская задолженность	6 259	6 790	17	-	13 066
14	Инвестиции в дочерние предприятия	378	-	-	-	378
16	Итого активов	2 876 637	322 625	520 365	439	3 720 065
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 352 821	967 001	73 436	265	3 393 523
21	средства клиентов	1 930 825	850 425	73 402	265	2 854 917
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	410 782	116 474	-	-	527 256
24	кредиторская задолженность	11 215	102	34	-	11 351
26	Итого обязательств	2 352 821	967 001	73 436	265	3 393 523
27	Чистая балансовая позиция	523 815	(644 376)	446 928	174	326 542

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам по виду продолжающегося участия за 2020 г.

Таблица 53.7

Номер	Наименование показателя	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Проданные опционы "на продажу"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Признанные доходы за вычетом расходов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Средства, полученные от деятельности по передаче активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Приобретенные опционы "на покупку"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Признанные доходы за вычетом расходов	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Средства, полученные от деятельности по передаче активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам по виду продолжающегося участия за 2019 г.

Таблица 53.7

Номер	Наименование показателя	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Проданные опционы "на продажу"	17	17	44	44	44	37	37	37	-	-	-	-
2	Признанные доходы за вычетом расходов	14	905	60	61	18	5	4	1	-	-	-	-
3	Средства, полученные от деятельности по передаче активов									-	-	-	-
4	Приобретенные опционы "на покупку"	2 709	2 817	2 737	2 729	2 987	211	217	363	-	-	-	-
5	Признанные доходы за вычетом расходов	1 802	2 683	2 976	9 982	11 247	4 146	1 868	1 408	1 779	202	222	13
6	Средства, полученные от деятельности по передаче активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Деятельность по передаче активов не была равномерно распределена в течение отчетного периода.
Основной объем операций некредитной финансовой организации по передаче финансовых активов, признание которых было прекращено, совершен в мае 2019 года
Прибыль, признанная в отношении указанных операций по передаче активов, составила в 2019 году 39 397 тысяч рублей.
Общая сумма поступлений от операций по передаче финансовых активов в 2019 году составила 15 049 тысяч рублей.

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:	3 801 480	378	-	3 801 858
2	финансовые активы, в том числе:	3 801 480	378	-	3 801 858
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 801 480	378	-	3 801 858
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 801 480	378	-	3 801 858
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	135 831	-	-	135 831
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	3 665 027	-	-	3 665 027
50	прочие выданные займы	623	378	-	1 001

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:	1 465 520	-	-	1 465 520
2	финансовые активы, в том числе:	1 465 520	-	-	1 465 520
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 465 520	-	-	1 465 520
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 465 520	-	-	1 465 520
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	899 566	-	-	899 566
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	562 010	-	-	562 010
50	прочие выданные займы	3 944	-	-	3 944

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	909	Индивидуальный	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	909		-	-	-	-
82	инвестиции в дочерние предприятия	909	Индивидуальный	-	-	-	-

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	378	Индивидуальный	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	378		-	-	-	-
82	инвестиции в дочерние предприятия	378	Индивидуальный	-	-	-	-

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:	-	1 963	-	3 668 851	319	-	-	3 671 133
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	1 924	-	3 662 434	319	-	-	3 664 677
11	дебиторская задолженность	-	39	-	6 418	(1)	-	-	6 456
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	277	556	-	1 477 574	309	-	32	1 478 748
24	средства клиентов	277	343	-	1 477 211	309	-	32	1 478 172
27	кредиторская задолженность	-	212	-	363	-	-	-	576

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 377	-	-	2 043	559 458	261	563 139
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	2 000	558 812	-	560 812
11	дебиторская задолженность	-	1 377	-	-	43	646	261	2 327
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	6 884	-	-	-	-	-	6 884
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	277	8 565	-	-	38	328 579	26	337 485
24	средства клиентов	277	8 565	-	-	38	328 111	26	337 017
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	468	-	468

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
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	75	-	257 025	-	-	-	257 100
4	процентные доходы	-	75	-	257 025	-	-	-	257 100
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	687	-	842 770	10	-	17	843 484
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	(2 970)	-	-	-	(2 970)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Прочие доходы	-	15 955	-	176 136	1	-	-	192 093
23	Прочие расходы	-	(5 990)	-	-	-	-	(385)	(6 375)

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
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	185	-	-	-	73 444	31	73 660
4	процентные доходы	-	185	-	-	-	73 444	31	73 660
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	1 985	-	-	2	634 884	105	636 976
17	Прямые операционные расходы	-	(5)	-	-	-	(4 746)	-	(4 751)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	(23)	-	(23)
22	Прочие доходы	-	6 884	-	-	-	111 253	5	118 142
23	Прочие расходы	-	(10 226)	-	-	-	-	(477)	(10 703)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу на 31 декабря 2020 г.

Таблица 58.3

Номер	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	64 121	59 824
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

ПРОШИТО, ПРОНУМЕРОВАНО
И СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ

девяносто один ЛИСТ____

ПОДПИСЬ: Гобунова М.А.

ДАТА: 12.04.2021