



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«А2-АУДИТ»

Тел. (495) 362-85-09
E-mail: newa2@a2audit.ru
Сайт: <http://new.a2audit.ru>

ОГРН: 1027736007254 ИНН: 7736226779 КПП: 772201001
111033 Москва, Золоторожский проезд, д.4, эт. 1, к.32 аб.ящик 1
Член СРО Ассоциация «Содружество» ОРНЗ: 11606057796

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО ИК «Индевор Финанс»

за период с 01 января по 31 декабря 2020 года

Москва, 2021



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«А2-АУДИТ»

Тел. (495) 362-85-09
E-mail: newa2@a2audit.ru
Сайт: <http://new.a2audit.ru>

ОГРН: 1027736007254 ИНН: 7736226779 КПП: 772201001
111033 Москва, Золоторожский проезд, д.4, эт. 1, к.32 аб.ящик 1
Член СРО Ассоциация «Содружество» ОРНЗ: 11606057796

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Единственному участнику
Общества с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания "Индевор Финанс"**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Индевор Финанс" (далее - ООО ИК «Индевор Финанс», Общество, аудируемое лицо), ОГРН 1157746039220, 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 12, 6 (шестой) этаж, помещение XVII, комнаты 18,19, состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год, примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включающих краткое изложение принципов учетной политики, составленных в соответствии с требованиями Положения Банка России 03.02.2016 № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров».

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО ИК «Индевор Финанс» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами

составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

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 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

Важные обстоятельства: операции со связанными сторонами

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на Примечание 58 Операции со связанными сторонами. Выручка Общества от оказания услуг и комиссионные доходы, полученные от компании под общим контролем, составили в 2020 году 62 067 тыс. руб., что составляет 85,2 % от общей выручки от оказания услуг и комиссионных доходов (строка 15 Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации), или 79,6% всех доходов, полученных Обществом за 2020 год (сумма строк 1, 15 и 22 Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации).

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

В соответствии с уставом ООО ИК «Индевор Финанс», утвержден Решением единственного участника № 05/02/2019 от 05 февраля 2019 года, органами управления общества являются Общее собрание участников (высший орган управления) и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган общества).

Генеральный директор (далее – Руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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.

Единственный участник Общества как лицо, ответственное за корпоративное управление, несет 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 выполняем следующее:

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 и условиям задания;

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 единственным участником аудируемого лица, доводя до него 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, был проведен другой аудиторской организацией. По итогам аудита составлено аудиторское заключение от «08» апреля 2020 года с выражением немодифицированного мнения в отношении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено аудиторское заключение

Генеральный директор
ООО «А2-Аудит»

Серебряков Павел Афанасьевич
Член Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество».
Основной регистрационный номер записи в
Реестре аудиторов СРО ААС 21706002292.
Квалификационный аттестат аудитора
№ 01-000321 от 26.12.2011, выдан на
неограниченный срок



[Handwritten signature]
(подпись)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «А2-АУДИТ» (сокращенное наименование – ООО «А2-АУДИТ»).

Основной государственный регистрационный номер: 1027736007254

Место нахождения: 111033 Москва, Золоторожский проезд, д.4, Э 1, к.32.

Почтовый адрес: 111033 Москва, Золоторожский проезд, д.4, эт. 1, к.32 аб.ящик 1.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», внесенной в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов приказом Минфина РФ № 721 от 30.12.2009.

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ): 11606057796 от 15.11.2016.

« 02 » апреля 2021 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	17969188	1157746039220	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
на 31 декабря 2020 г.

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

Почтовый адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 12, 6 этаж, пом. XVII, комн. 18, 19

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	1 330	511
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		696	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	696	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		165 568	130 091
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	164 840	129 596
11	дебиторская задолженность	12	728	495
17	Нематериальные активы	18	2 103	3 162
18	Основные средства	19	1 911	4 407
20	Отложенные налоговые активы	48	540	354
21	Прочие активы	20	240	291
22	Итого активов		172 388	138 816
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		32 485	32 808
27	средства клиентов	23	30 356	28 327
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 811	4 229
30	кредиторская задолженность	26	318	252
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	365	614
34	Отложенные налоговые обязательства	48	5	-
36	Прочие обязательства	29	2 638	1 563
37	Итого обязательств		35 493	34 985
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	65 320	65 320
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		71 575	38 511
52	Итого капитала		136 895	103 831
53	Итого капитала и обязательств		172 388	138 816

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

В.А. Кораблин
(инициалы, фамилия)

22 марта 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	17969188	1157746039220	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Индевор Финанс" (ООО ИК "Индевор Финанс")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 12, 6 этаж, пом. XVII, комн. 18, 19

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:		5 110	(1 395)
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	126	(5 831)
4	процентные доходы	34	4 984	4 343
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	-	101
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	(9)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	72 864	83 818
16	Расходы на персонал	42	(24 801)	(23 463)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 582)	(1 182)
18	Процентные расходы	44	(154)	(680)
20	Общие и административные расходы	46	(9 897)	(10 253)
22	Прочие доходы	47	88	259
23	Прочие расходы	47	-	(51)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		41 628	47 053
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(8 564)	(9 983)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(8 747)	(7 751)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	183	(2 232)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		33 064	37 070
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		33 064	37 070

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

В.А. Кораблин
(инициалы, фамилия)

22 марта 2021 г.

4

Отчет по форме по кредитной финансовой организации
 Код кредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	по ОКПО	государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	17969188	1157746039220	

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

за 2020 г.

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

Почтовый адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 12, 6 этаж, пом. XVII, комн. 18, 19

Код формы по ОКУД: 042001
 Г. основа (квартальная)
 (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Олеченный резерв под обеспечение долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основньх 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 отраженным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 2019 г.		65 320														1 441	66 761
4	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный		65 320														1 441	66 761
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																37 070	37 070
14.1	Остаток на 31 декабря 2019 г.		65 320														38 511	103 831
15	Остаток на 01 января 2020 г.		65 320														38 511	103 831
18	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		65 320														38 511	103 831
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																33 064	33 064
29	Остаток на 31 декабря 2020 г.		65 320														71 575	136 895

Генеральный директор (подпись)
 В.А. Короблин (подпись, фамилия)



22 марта 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	17969188	1157746039220	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2020 г.

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

Почтовый адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 12, 6 этаж, пом. XVII, комн. 18, 19

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				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	191 313
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		71 938	57 332
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(6 991)	(9 276)
6	Проценты уплаченные		(154)	(13)
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		737	(50 427)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(24 030)	(22 911)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(26)	(410)
11	Уплаченный налог на прибыль		(8 995)	(7 946)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(29 549)	(149)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 930	157 513
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	786
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(247)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(27)	(3 875)
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(162 194)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(27)	(165 530)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 084)	(214)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 084)	(214)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		819	(8 232)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	2
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	511	8 741
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 330	511

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

В.А. Кораблин
(инициалы, фамилия)

22 марта 2021 г.

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	077-13934-100000, 077-13935-010000, 077-13937-000100, 077-13936-001000.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.06.2015
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской, дилерской, депозитарной деятельности, а также на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	НФО не входит в состав материнского предприятия. Бенефициар - Кораблин Валим Анатольевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	111024, г.Москва, ул.Авиамоторная, д.12, бэт., пом.XVII, ком.18,19
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	111024, г.Москва, ул.Авиамоторная, д.12, бэт., пом.XVII, ком.18,19
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	12
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Ситуация в российской экономике в 2020 году была осложнена карантинными мерами, направленными против пандемии. Но в целом оставалась стабильной во многом благодаря сбалансированной макроэкономической политике и деятельности Банка России. Снижение ключевой ставки Банком России до 4,25 % говорит об экономической стабильности в стране. С другой стороны это повлекло приток клиентов - физических лиц на рынок ценных бумаг. Спрос на брокерские услуги имел в 2020 году устойчивый рост, что поддержало рынок. Основными собственными операциями Компании является размещение капитала в РЕПО с центральным контрагентом на бирже. Снижение ставки размещения не повлияло существенно на финансовый результат компании. Брокерские операции и операции доверительное управление давали стабильный доход.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основании данных бухгалтерского учета и скорректирована с целью соблюдения требований Международных стандартов финансовой отчетности. Переоценка финансовых инструментов происходит по справедливой стоимости, с обязательным отражением через прибыль или убыток. В случае невозможности однозначного применения ОСБУ, МСФО или по конкретной сделке, руководство Общества применяет профессиональные суждения для определения порядка отражения в бухгалтерском учете такого факта или объекта и их суммовых показателей. Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применялось
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применялось
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применялось

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	не применялось
---	--------------	---	----------------

**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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета" "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
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	Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Обществом в зависимости от бизнес модели, используемой для управления ценными бумагами и характера предусмотренных договором денежных потоков в одну из следующих категорий: Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости, по первоначальной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки активов и обязательств, выраженные в иностранной валюте пересчитываются по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы отражаются в отчете о прибылях и убытках.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом исходя из допущения о непрерывности деятельности У Общества нет намерения в ликвидации или сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применяется
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)	В отчетном периоде изменения в Учетную политику Обществом не вносились
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	Данные отсутствуют.
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 и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства Общества на счетах в клиринговых организациях в состав Денежных средств и их эквивалентов не включаются.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В соответствии с МСФО (IFRS) 9 средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения, а также средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), оцениваются Обществом по первоначально признанной сумме после даты размещения по договору с клиринговой организацией. При изменении бизнес-модели, используемой Обществом для управления размещенными средствами, Общество должно изменить классификацию соответствующих размещенных средств. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется МСФО (IFRS) 9.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, которые не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Переоценка ценных бумаг определяется как разница между их балансовой стоимостью и справедливой стоимостью. Любая операция приводящая к изменению балансовой стоимости ценной бумаги требует проведения их переоценки.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного года тестируются на обесценение.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Общество может оценивать финансовые обязательства по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Общество: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Дебиторская задолженность клиентов Общества по брокерскому, депозитарному и т.п. вознаграждению отражается в учета на последнее число соответствующего периода. Оплата данной дебиторской задолженности производится через проведение взаимозачета с обязательствами Общества по денежным средствам клиентов (на дату отражения операции по данным внутреннего учета Общества).
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)	не применяется

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применяется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В отношении инвестиционного имущества Обществом применяется модель учета по первоначальной стоимости.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционная недвижимость удерживается для получения арендной платы, или в целях получения выгоды от прироста стоимости, или одновременно того и другого. Следовательно, инвестиционная недвижимость генерирует денежные потоки в значительной степени независимо от других активов, удерживаемых организацией.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применяется
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.» При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить организации 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; • имеется контроль над объектом; • объект может быть идентифицирован (возможность выделения и/или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течении более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы, учитываются по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату их признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизация начисляется с даты, когда данный нематериальный актив становится готовым к использованию.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: • организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; • организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.

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	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в размере не дисконтированной величины в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ.
----	-----------------------------	---	---

			Обязательства по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, признаются если: существует обязанность по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, исходя из требований: локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров или сложившейся практики деятельности Общества по выплате вознаграждений работникам, подтвержденной документально; величина обязательств по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, может быть надежно определена.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применяется
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада	не применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	не применяется
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применяется
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: • у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Общество для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%).

			Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такую ставку можно определить. Если же упомянутую ставку определить невозможно, используется ключевую ставку центрального банка РФ или ставку по заемным средствам арендатора или ставку по кредитам, исходя из статистики центрального банка по средневзвешенным процентным ставкам по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с	не применяется
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом Общества. В уставе Общества отсутствуют положения о формировании резервов.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства регламентируется Приложением к учетной политике Общества. Порядок расчета и отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.
----	---------------------------------	------------------------------	---

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	539	-	539	507	-	507
5	Прочие денежные средства	791	-	791	4	-	4
6	Итого	1 330	-	1 330	511	-	511

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1		1 330	511
1	Денежные средства	-	-
4.1	Прочее	1 330	511
5	Итого		

Примечание 5. Денежные средства

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Таблица 5.3

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г.

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:				
		507			4 511
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	507			4 511
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	286 290		24 565 201	24 851 491
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	286 290		24 565 201	24 851 491
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-286 258		-24 564 414	-24 850 672
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-286 258		-24 564 414	-24 850 672
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	539		791	1 330
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	539		791	1 330
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

за 2019 г.

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:	725		8 016	8 741
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	725		8 016	8 741
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	485 206		60 861 000	61 346 206
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	485 206		60 861 000	61 346 206
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				

10	кредитно-обесцененные финансовые активы			
11	Прекращение признания финансовых активов,			
	в том числе:	-485 424	-60 869 012	-61 354 436
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-485 424	-60 869 012	-61 354 436
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
15	кредитно-обесцененные финансовые активы			
16	Списание финансовых активов,			
	в том числе:			
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
20	кредитно-обесцененные финансовые активы			
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива,			
	в том числе:			
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
25	кредитно-обесцененные финансовые активы			
26	Изменение порядка определения			
	в том числе:			
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
30	кредитно-обесцененные финансовые активы			
31	Прочие изменения,			
	в том числе:			
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
35	кредитно-обесцененные финансовые активы			
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода,	507	4	511
	в том числе:			
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	507	4	511
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
40	кредитно-обесцененные финансовые активы			

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:	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
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:	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6	-	2	8
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	2	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	-	9	10
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	9	10
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(7)	-	(11)	(18)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(7)	-	(11)	(18)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

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	696	-
6	Итого	696	-

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли,	696	-
	в том числе:		
4	нефинансовых организаций	696	-
12	Итого	696	-

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	31 511	-	31 511	31 323	-	31 323
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	10 000	10 000	-	10 000
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	123 329	-	123 329	88 273	-	88 273
13	Итого	164 840	-	164 840	129 596	-	129 596

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
 Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	6,2%	10 дней	6,2%	10 дней

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	728	-	728	495	-	495
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Итого	728	-	728	495	-	495

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 отчетную дату, в том числе:	45		0		450	495
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45		0		450	495
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	68 366	-	72 283	-	5 752	146 401
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	68 366	-	72 283	-	5 752	146 401
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-68 324	-	-72 283	-	-5 561	(146 168)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-68 324	-	-72 283	-	-5 561	(146 168)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	87		0		641	728
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	87		0		641	728

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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	57 684	-	28	-	3 213	60 925
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	57 684	-	28	-	3 213	60 925
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(57 638)	-	(28)	-	(2 763)	(60 429)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(57 638)	-	(28)	-	(2 763)	(60 429)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	45		-		450	495
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45		-		450	495

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:	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
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:	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-

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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
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:	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-

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.	39	700	-	739
2	Накопленная амортизация	(5)	(194)	-	(199)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	34	506	-	540
4	Поступление	152	3 045	-	3 197
5	Затраты на создание	-	678	-	678
7	Выбытие	(39)	(700)	-	(739)
8	Амортизационные отчисления	(27)	(487)	-	(514)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	120	3 042	-	3 162
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	152	3 723	-	3 875
15	Накопленная амортизация	(32)	(681)	-	(713)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	120	3 042	-	3 162
17	Поступление	2 893	677	-	3 570
18	Затраты на создание	-	27	-	27
20	Выбытие	-	(3 598)	-	(3 598)
21	Амортизационные отчисления	(1 549)	491	-	(1 058)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	1 464	639	-	2 103
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	3 045	829	-	3 874
28	Накопленная амортизация	(1 581)	(190)	-	(1 771)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	1 464	639	-	2 103

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Поступление	-	247	-	-	4 431	4 678
9	Амортизационные отчисления	-	(70)	-	-	(201)	(271)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	177	-	-	4 230	4 407
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	247	-	-	4 431	4 678
16	Накопленная амортизация	-	(70)	-	-	(201)	(271)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	177	-	-	4 230	4 407
18	Поступление	-	-	28	-	-	28
22	Выбытие	-	-	(28)	-	-	(28)
23	Амортизационные отчисления	-	(79)	-	-	(2 417)	(2 496)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	98	-	-	1 813	1 911
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	-	247	-	-	4 431	4 678
30	Накопленная амортизация	-	(149)	-	-	(2 618)	(2 768)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	98	-	-	1 813	1 911

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	3
1	Балансовая стоимость основных средств	1 911	4 407
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	1 911	4 407

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	6	6
6	Расчеты по социальному страхованию	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	232	242
9	Запасы	2	2
13	Прочее	-	41
14	Резерв под обесценение	-	-
15	Итого	240	291

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 01.01.2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30 356	28 327
6	Итого	30 356	28 327

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	1 811	4 229
15	Итого	1 811	4 229

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.		2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	6,25%	30.09.2021	6,25%	30.09.2021
7	Средства, привлеченные по сделкам репо			5,6%	15.01.2019

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	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	81	71
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	60	31
11	на фондовом рынке	60	31
19	Прочая кредиторская задолженность	177	150
20	Итого	318	252

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	427	302
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 211	1 261
11	Итого	2 638	1 563

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2020 г.

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 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. На 31 декабря 2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 136 895 тысяч рублей.

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(48)	174	-	-	126
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(48)	174	-	-	126
12	Итого	(48)	174	-	-	126

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2019 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(5 878)	47	-	-	(5 831)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(5 878)	47	-	-	(5 831)
12	Итого	(5 878)	47	-	-	(5 831)

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:	4 984	4 343
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 984	4 343
15	Итого	4 984	4 343

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	-	2
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-	(11)
3	Итого	-	(9)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	829	447
34	Итого	829	447
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	66 283	77 594
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	-	3 352
42	Итого	66 283	80 946
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	5 752	2425
55	Итого	5 752	2425
56	Всего	72 864	83 818

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	20 782	18 865
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 989	4 543
5	Прочее	30	55
6	Итого	24 801	23 463

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 015	891
5	Расходы по комиссии за клиринг	241	30
6	Биржевые сборы	157	184
10	Расходы на технические услуги	169	77
12	Итого	1 582	1 182

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	668
5	По обязательствам по аренде	154	12
7	Итого	154	680

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	3 295	3 070
2	Амортизация основных средств	2 496	272
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 058	741
4	Расходы по аренде	508	2 995
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	112	350
12	Транспортные расходы	-	-
14	Штрафы, пени	-	20
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	394	495
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	22
17	Прочие административные расходы	2 034	2 288
18	Итого	9 897	10 253

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества .	88	73
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	-	144
8	Прочие доходы	-	42
9	Итого	88	259

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда помещения для ведения основной деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Штрафные санкции за досрочное расторжение договора
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения на использование арендованного актива при перепланировке и переоборудовании
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
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	Краткосрочных договоров аренды на конец отчетного периода нет

Примечание 47.1. Аренда

Активы и обязательства по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19		
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 811	4 229

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	154	2 505
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	154	2 505
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 084	243
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 084	243
7	Итого отток денежных средств	2 238	2 748

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	51
6	Итого	-	51

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	(8 747)	(7 751)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	183	(2 232)
4	Итого, в том числе:	(8 564)	(9 983)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(8 564)	(9 983)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	41 628	47 053
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: %; 2019 год: %)	(8 326)	(9 411)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(6)	29
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(244)	(3 947)
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	3 346
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(8 564)	(9 983)

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	343	185	-	528
2	Нематериальные активы	10	2	-	12
3	Основные средства	1	(1)	-	-
4	Прочие оборотные активы	-	-	-	-
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	354	186	-	540
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Основные средства	-	-	-	-
7	Финансовые активы	-	(5)	-	(5)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(5)	-	(5)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	354	181	-	535
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	354	181	-	535

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

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

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
11	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	3 346	(3 346)	-	-
12	Кредиторская задолженность	110	233	-	343
13	Нематериальные активы	-	10	-	10
14	Основные средства	-	1	-	1
15	Прочие оборотные активы	287	(287)	-	-
16	Общая сумма отложенного налогового актива	3 743	(3 390)	-	354
17	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 743	(3 390)	-	354
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
18	Финансовые активы	(1 379)	1 379	-	-
19	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 379	(1 379)	-	-
20	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 364	(2 010)	-	354
21	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 364	(2 010)	-	354

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
 Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

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

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	1 330	-	-	1 330
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	696	-	-	696
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	696	-	-	696
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	165 568	-	-	165 568
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	164 840	-	-	164 840
11	дебиторская задолженность	728	-	-	728
16	Прочие активы	240	-	-	240
17	Итого активов	167 834	-	-	167 834
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 485	-	-	32 485
22	средства клиентов	30 356	-	-	30 356
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 811	-	-	1 811
25	кредиторская задолженность	318	-	-	318
27	Прочие обязательства	2 638	-	-	2 638
28	Итого обязательств	35 123	-	-	35 123
29	Чистая балансовая позиция	132 711	-	-	132 711

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	511	-	-	511
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	130 091	-	-	130 091
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	129 596	-	-	129 596
11	дебиторская задолженность	495	-	-	495
16	Прочие активы	291	-	-	291
17	Итого активов	130 893	-	-	130 893
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 808	-	-	32 808
22	средства клиентов	28 327	-	-	28 327
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 229	-	-	4 229
25	кредиторская задолженность	252	-	-	252
26	Прочие обязательства	1 563	-	-	1 563
28	Итого обязательств	34 371	-	-	34 371
29	Чистая балансовая позиция	96 522	-	-	96 522

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:	-	-	-	-	-	-	30 356	-	30 356
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	30 356	-	30 356
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 811	-	-	-	-	-	1 811
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	1 811	-	-	-	-	-	1 811
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	318	-	-	-	-	-	-	-	318
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	81	-	-	-	-	-	-	-	81
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	60	-	-	-	-	-	-	-	60
40	прочая кредиторская задолженность	177	-	-	-	-	-	-	-	177
42	Итого обязательств	318	-	1 811	-	-	-	30 356	-	32 485

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

Таблица 52.1:

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:	-	-	-	-	-	-	28 327	-	28 327
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	28 327	-	28 327
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	4 229	-	-	-	-	-	4 229
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	4 229	-	-	-	-	-	4 229
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	252	-	-	-	-	-	-	-	252
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	71	-	-	-	-	-	-	-	71
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	31	-	-	-	-	-	-	-	31
40	прочая кредиторская задолженность	150	-	-	-	-	-	-	-	150
42	Итого обязательств	252	-	4 229	-	-	-	28 327	-	32 808

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:	1 330	-	-	1 330
2	денежные средства на расчетных счетах	539	-	-	539
4	прочие денежные средства	791	-	-	791
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	164 840	-	-	164 840
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	31 511	-	-	31 511
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	10 000
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	123 329	-	-	123 329
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	728	-	-	728
65	дебиторская задолженность клиентов	728	-	-	728
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
71	Итого активов	166 898	-	-	166 898
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 356	-	-	30 356
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	30 356	-	-	30 356
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 811	1 811
91	обязательства по аренде	-	-	1 811	1 811
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	318	-	-	318
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	81	-	-	81
107	расчеты с организаторами торговли	60	-	-	60
111	прочая кредиторская задолженность	177	-	-	177
113	Итого обязательств	30 674	-	1 811	32 485
114	Итого разрыв ликвидности	136 224	-	(1 811)	134 413

42

**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:	511	-	-	511
2	денежные средства на расчетных счетах	507	-	-	507
4	прочие денежные средства	4	-	-	4
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	129 596	-	-	129 596
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	31 323	-	-	31 323
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	10 000
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	88 273	-	-	88 273
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	495	-	-	495
65	дебиторская задолженность клиентов	495	-	-	495
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
71	Итого активов	130 602	-	-	130 602
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 327	-	-	28 327
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	28 327	-	-	28 327
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	4 229	4 229
91	обязательства по аренде	-	-	4 229	4 229
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	252	-	-	252
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	71	-	-	71
107	расчеты с организаторами торговли	31	-	-	31
111	прочая кредиторская задолженность	150	-	-	150
113	Итого обязательств	28 579	-	4 229	32 808
114	Итого разрыв ликвидности	102 023	-	(4 229)	97 794

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	1 330	-	-	-	1 330
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	696	-	-	-	696
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	696	-	-	-	696
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	165 568	-	-	-	165 568
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	164 840	-	-	-	164 840
11	дебиторская задолженность	728	-	-	-	728
15.1	Прочие активы	240	-	-	-	240
16	Итого активов	167 834	-	-	-	167 834
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 485	-	-	-	32 485
21	средства клиентов	30 356	-	-	-	30 356
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 811	-	-	-	1 811
24	кредиторская задолженность	318	-	-	-	318
25.1	Прочие обязательства	2 638	-	-	-	2 638
26	Итого обязательств	35 123	-	-	-	35 123
27	Чистая балансовая позиция	132 712	-	-	-	132 712

**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	511	-	-	-	511
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	130 091	-	-	-	130 091
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	129 596	-	-	-	129 596
11	дебиторская задолженность	495	-	-	-	495
15.1	Прочие активы	291	-	-	-	291
16	Итого активов	130 893	-	-	-	130 893
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 808	-	-	-	32 808
21	средства клиентов	28 327	-	-	-	28 327
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 229	-	-	-	4 229
24	кредиторская задолженность	252	-	-	-	252
25.1	Прочие обязательства	1 563	-	-	-	1 563
26	Итого обязательств	34 371	-	-	-	34 371
27	Чистая балансовая позиция	96 523	-	-	-	96 523

44

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	400	400	0.082	0.003
2	Евро	400	400	0	0
3	Доллар США	400	400	0	0

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	400	400	0.077	0.003
2	Евро	400	400	0	0
3	Доллар США	400	400	0	0

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

№мер 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:	696			696
2	финансовые активы, в том числе:	696			696
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	696			696
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	696			696
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	696			696

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на 31.12.2020 г.

Таблица 56.5

Информация о методах оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на 31 декабря 2020 г. и на

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	
					_____ 20__ г.	_____ 20__ г.
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	696	Рыночная 3	ММВБ		

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
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	791	-	791
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	87	-	87
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	87	-	87
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	30 335	-	30 335
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	30 335	-	30 335

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
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	4	-	4
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	45	-	45
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	45	-	45
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	28325	-	28325
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	28325	-	28325

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	62 067	-	62 067
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-	(5 900)	-	(5 900)
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	88	-	88
									10

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	81392	-	81392
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-	(6209)	-	(6209)
									10

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	10 047	9 071

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

Информация о событиях после окончания отчетного периода отсутствует
События после отчетного периода отсутствуют.

Генеральный директор
22.03.2021



В.А. Кораблин