



Аудиторская группа «2К»

Общество с ограниченной ответственностью
«Москва Сити Секьюритиз»

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета
за 2020 год и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с
ограниченной ответственностью
«Москва Сити Секьюритиз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Москва Сити Секьюритиз» (ОГРН 1157746246052, 107023, г. Москва, Б. Сухаревский пер., д. 21, стр. 2, комн. 2–15, 17), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 г. и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Москва Сити Секьюритиз» по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета (ОСБУ) и отчетности, утвержденных Банком России.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»**



Т. А. Касьянова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»»,
ОГРН 1027700322022,
117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 16, комн. 34,
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606074413.

г. Москва, 23 марта 2021 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

СОДЕРЖАНИЕ

0420002 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	1
0420003 ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	3
0420004 ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	5
0420005 ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	6
Примечание 1.1 Основная деятельность некредитной финансовой организации	8
Примечание 2.1 Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	9
Примечание 3.1 Основы составления отчетности	11
Примечание 4.1 Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	12
Примечание 5.1 Денежные средства	20
Примечание 5.2 Компоненты денежных средств и их эквивалентов	21
Примечание 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	22
Примечание 5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств	23
Примечание 5.5 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам	24
Примечание 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	25
Примечание 6.2 Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	26
Примечание 6.3 Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	27
Примечание 6.4 Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28
Примечание 7.1 Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	29
Примечание 8.1 Долговые инструменты	30
Примечание 8.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	31
Примечание 8.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	32
Примечание 8.4 Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	33
Примечание 8.5 Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	34
Примечание 9.1 Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35
Примечание 9.2 Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода	36
Примечание 9.3 Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	37
Примечание 10.1 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	38
Примечание 10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	39
Примечание 10.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40

Примечание 10.4 Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	42
Примечание 11.1. Займы выданные и прочие размещенные средства	43
Примечание 11.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств	44
Примечание 11.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам данным и прочим размещенным средствам	45
Примечание 12.1 Дебиторская задолженность	47
Примечание 12.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности	48
Примечание 12.3 Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности	50
Примечание 13.1 Инвестиции в ассоциированные предприятия	52
Примечание 13.2 Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия	53
Примечание 13.3 Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в ассоциированные предприятия'	54
Примечание 13.4 Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в ассоциированные предприятия"	55
Примечание 14.1 Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	56
Примечание 14.2 Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия	57
Примечание 14.3 Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"	58
Примечание 14.4 Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"	59
Примечание 15.1 Инвестиции в дочерние предприятия	60
Примечание 15.2 Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия	61
Примечание 15.3 Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в дочерние предприятия"	62
Примечание 15.4 Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в дочерние предприятия"	63
Примечание 16.1 Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	64
Примечание 16.2 Основные виды обязательств выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	65
Примечание 16.3 Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	66
Примечание 16.4 Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности и включенные в отчет о потоках денежных средств	67
Примечание 17.1 Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости	68
Примечание 17.2 Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости	69
Примечание 17.3 Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах	70
Примечание 17.4 Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества	71
Примечание 18.1 Нематериальные активы	72
Примечание 19.1 Основные средства	73
Примечание 19.2 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	74
Примечание 20.1 Прочие активы	75
Примечание 20.2 Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов	76
Примечание 21.1 Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	77
Примечание 22.1 Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации	78

Примечание 22.2 Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации	79
Примечание 23.1 Средства клиентов	80
Примечание 24.1 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	81
Примечание 24.3 Анализ процентных ставок и сроков погашения	82
Примечание 25.1 Выпущенные долговые ценные бумаги	83
Примечание 25.2 Анализ процентных ставок и сроков погашения	84
Примечание 26.1 Кредиторская задолженность	85
Примечание 27. 1 Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	86
Примечание 27. 2 Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами	87
Примечание 27. 3 Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана	88
Примечание 27. 4 Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана	89
Примечание 27. 5 Распределение активов пенсионного плана	90
Примечание 27. 6 Актуарные допущения, использованные в расчетах	91
Примечание 27. 7 Анализ чувствительности	92
Примечание 27. 8 Расходы по пенсионному плану	93
Примечание 27. 9 Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами	94
Примечание 27.10 Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	95
Примечание 28.1 Анализ изменений резервов - оценочных обязательств	96
Примечание 29.1 Прочие обязательства	97
Примечание 30.1 Капитал	98
Примечание 31. Управление капиталом	99
Примечание 32.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	100
Примечание 33.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,	102
Примечание 34.1 Процентные доходы	104
Примечание 35.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	105
Примечание 36.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	106
Примечание 37.1 Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	107
Примечание 37.2 Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	108
Примечание 38.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	109
Примечание 39.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	110
Примечание 40.1 Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	111
Примечание 41.1 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	112
Примечание 42.1 Расходы на персонал	113
Примечание 43.1 Прямые операционные расходы	114
Примечание 44.1 Процентные расходы	115
Примечание 45.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,	116
Примечание 46.1 Общие и административные расходы	117
Примечание 47.1 Прочие доходы	118
Примечание 47.1.1 Основная деятельность некредитной финансовой организации	119

Примечание 47.1.2 Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендаторо	120
Примечание 47.1.3 Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором	121
Примечание 47.1.4 Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем	122
Примечание 47.1.5 Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду	123
Примечание 47.1.6 Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем	124
Примечание 47.2 Прочие расходы	125
Примечание 48.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов	126
Примечание 48.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль	127
Примечание 48.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка	128
Примечание 49.1 Дивиденды	131
Примечание 50.1 Базовая прибыль (убыток) на акцию	132
Примечание 50.2 Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций	133
Примечание 50.3 Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию	134
Примечание 52. 1 Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	135
Примечание 52. 2 Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,	136
Примечание 52. 3 Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	137
Примечание 52. 4 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	138
Примечание 52. 5 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств,	139
Примечание 52. 6 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности	140
Примечание 52.12 Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации	141
Примечание 52.13 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)	143
Примечание 52.14 ! Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения	144
Примечание 52.15 Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют	146
Примечание 52.16 Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках	148
Примечание 52.17 Анализ чувствительности к рыночным индексам	149
Примечание 53.1 Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств	150
Примечание 53.2 Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам	151
Примечание 53.3 Данные об операциях по передаче активов, в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия	152
Примечание 53.4 Информация о продолжающемся участии в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания	153

Примечание 53.5 Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания	154
Примечание 53.6 Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов	155
Примечание 53.7 Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия	156
Примечание 54.1 Условные обязательства и актив	157
Примечание 54.3 Соблюдение особых условий	158
Примечание 55.1 Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам	159
Примечание 55.2 Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования	160
Примечание 55.3 Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости	161
Примечание 55.4 Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток	162
Примечание 55.5 Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах	163
Примечание 56.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,	164
Примечание 56.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных	166
Примечание 56.3 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных	167
Примечание 56.4 Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов	168
Примечание 56.5 Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на отчетную дату	169
Примечание 56.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,	170
Примечание 56.7 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,	173
Примечание 56.8 Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости	174
Примечание 57.1 Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения	175
Примечание 58.1 Остатки по операциям со связанными сторонами	177
Примечание 58.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами	178
Примечание 58.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	179
Примечание 59	180

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	42830715	1157746246052	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" (ООО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

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	75 501	40 240
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		3 317 546	3 731 494
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	3 317 546	3 731 494
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 686 744	2 868 087
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	2 647 340	2 850 066
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1	-
11	дебиторская задолженность	12	39 402	18 021
17	Нематериальные активы	18	1 033	1 939
18	Основные средства	19	27 045	11 631
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	26 552	17 978
20	Отложенные налоговые активы	48	2 804	3 967
21	Прочие активы	20	4 467	3 800
22	Итого активов		6 141 693	6 679 136
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 611 270	5 429 527
27	средства клиентов	23	160 901	246 203
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 448 725	5 182 195
30	кредиторская задолженность	26	1 644	1 129
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	26 055	4 911
34	Отложенные налоговые обязательства	48	4 128	14 108
36	Прочие обязательства	29	7 129	11 152
37	Итого обязательств		4 648 582	5 459 699
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	400 000	400 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 093 111	819 437
52	Итого капитала		1 493 111	1 219 437
53	Итого капитала и обязательств		6 141 693	6 679 136

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Н.Б. Куринов
(инициалы, фамилия)

26 февраля 2021 г.



10

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	42830715	1157746246052	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" (ООО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухареvский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

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:		570 329	1 060 174
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	190 186	231 970
4	процентные доходы	34	353 962	656 417
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		3 099	48 854
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	79 255
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	(348)	14 777
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	23 430	28 901
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	261 296	248 567
16	Расходы на персонал	42	(60 847)	(48 269)
17	Прямые операционные расходы	43	(10 823)	(6 451)
18	Процентные расходы	44	(244 136)	(699 654)
20	Общие и административные расходы	46	(32 150)	(36 334)
22	Прочие доходы	47	3 470	158
23	Прочие расходы	47	(9 162)	(2 245)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		477 977	515 947
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(83 303)	(80 236)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(92 120)	(61 353)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	8 817	(18 884)

29	Прибыль (убыток) после налогообложения		394 673	435 711
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		394 673	435 711

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Н.Б. Куринов
(инициалы, фамилия)

26 февраля 2021 г.



Код территории по ОКЕАТО	Код некредитной финансовой организации	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	42830715	1157746246052	

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

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" (ООО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

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

Номер строки	Наименование показателя	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 (доля участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обеспечение долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не признанным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1																		
1	Остаток на 01 января 2019 г.	400 000														395 727	795 727	
4	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный	400 000														395 727	795 727	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																435 711	
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															(12 000)	
14.1	Остаток на 31 декабря 2019 г.	400 000															819 437	
15	Остаток на 01 января 2020 г.	400 000															819 437	
18	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный	400 000															819 437	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																394 673	
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															(121 000)	
29	Остаток на 31 декабря 2020 г.	400 000															1 093 111	

Генеральный директор
(должность, руковогаемая)

Н.Б. Куриков
(инициалы, фамилия)

26 февраля 2021 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	42830715	1157746246052	

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

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" (ООО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухареvский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

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		6 695 544	21 030 795
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(6 488 841)	(9 418 551)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		448 388	269 851
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(10 132)	(6 364)
6	Проценты уплаченные		(835)	(3 489)
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		1 154	47 471
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		71 900 894	73 981 830
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(71 815 195)	(74 030 456)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(57 095)	(48 103)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(15 869)	(16 196)
11	Уплаченный налог на прибыль		(81 510)	(70 526)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(415 759)	(11 858 883)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		160 744	(122 619)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		116 000	310 194

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(116 000)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	310 194
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(200 000)
39	Выплаченные дивиденды		(105 270)	(10 440)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(12 224)	(9 777)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(117 494)	(220 217)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		43 250	(32 642)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(7 640)	(7 589)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	40 596	80 827
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	76 206	40 596

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Н.Б. Куринов
(инициалы, фамилия)

26 февраля 2021 г.



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-13962-100000
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	30.12.2015
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127051, г. Москва, Сухаревский Б пер., дом № 21, строение 2, комната 2-15,17
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127051, г. Москва, Сухаревский Б пер., дом № 21, строение 2, комната 2-15,17
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	18
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

	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Несмотря на пандемию и экономический спад, 2020 год можно назвать сравнительно успешным для мировых финансовых рынков, что выражается в укреплении курсов валют к доллару и позитивной доходности фондовых индексов. Курс доллара по отношению к корзине валют согласно индексу Bloomberg упал на 5,5%, а стоимость золота в долларовой выражении выросла на 25,1%. Укрепление национальных валют по отношению к доллару свидетельствует об осторожно-позитивном отношении рынка к перспективам экономики и их отказе от долларовых активов как «тихой гавани». В выборке из 27 валют укрепились 13 валют, среди которых большинство относится к развитым странам. Курс рубля по отношению к доллару по итогам 2020 г. снизился на 16,2%. Во многом это связано с отказом от временной поддержки рубля во второй половине 2020 г. и с приостановлением исполнения бюджетного правила. Свою роль могли сыграть также динамика нефтяных котировок и санкционные риски. ¶ Банк России в 2020 году продолжил курс смягчения монетарной политики, взятый еще в июне 2019 года: с этого момента он снизил ставку в общей сложности на 3,5 п.п., в том числе на 2 п.п. в 2020 году (четыре раза за год). Осенью этот процесс притормозился и начиная с сентября регулятор не снижал ставку из-за ускорения инфляции и ослабления рубля на фоне волатильности на мировых рынках и усиления санкционных рисков. Сейчас ключевая ставка в России находится на своем историческом минимуме 4,25%. Соответственно ставки кредитов и депозитов существенно снизились, что привело к массовому выходу россиян на фондовый рынок, число инвесторов за год, по данным Мосбиржи, удвоилось и к концу года превысило 8 млн. Только в третьем квартале текущего года общая стоимость ценных бумаг в собственности граждан достигла 4,7 трлн рублей, что на 16% больше, чем во втором квартале, и на 45%, чем годом ранее, говорится в "Обзоре ключевых показателей профессиональных участников рынка ценных бумаг" Банка России. Причем если в прошлом году портфели частных лиц росли в основном за счет облигаций российских компаний, то с марта нынешнего года основным драйвером роста стали покупки акций. ¶ В 2020 г. наблюдался рост 24 из 40 наиболее значимых фондовых индексов. Наибольший рост показали индексы Шэньчжэньской фондовой биржи, американской биржи NASDAQ, бирж Дании, Южной Кореи и Тайваня. Среди рынков с наибольшим падением основных индексов можно выделить Бразилию (-20,1%) и Аргентину (-12,5%). ¶ Российский индекс РТС снизился на 10,4% преимущественно из-за оттока средств иностранных портфельных инвесторов и снижения финансовых показателей</p>
1			

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена 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	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.

**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 статей)	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	Финансовый актив или обязательство первоначально оценивается по справедливой стоимости согласно выбранной Бизнес-модели. При последующей оценке финансовые активы, включая производные финансовые инструменты, являющиеся активами, оцениваются по их справедливой или амортизированной стоимости согласно выбранной Бизнес-модели. Оценка по справедливой стоимости Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток производится в учете ежедневно.¶¶¶
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В бухгалтерской (финансовой) отчетности (в дальнейшем БФО) активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отражаются в рублях по курсу ЦБ РФ на дату составления отчетности. Для оперативного управления активами и обязательствами, в бухгалтерском учете данная переоценка производится ежедневно.¶
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на принципах допущения о непрерывности деятельности Общества.

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			
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. 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.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	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.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Порядок отражения активов определяется Приложением к Учетной политике Общества Методологическая инструкция «Бизнес-модели, используемые Обществом для управления финансовыми активами» для целей бухгалтерского учета.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Порядок отражения активов определяется Приложением к Учетной политике Общества Методологическая инструкция «Бизнес-модели, используемые Обществом для управления финансовыми активами» для целей бухгалтерского учета.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Порядок отражения активов определяется Приложением к Учетной политике Общества Методологическая инструкция «Бизнес-модели, используемые Обществом для управления финансовыми активами» для целей бухгалтерского учета.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества отсутствуют дочерние, совместно контролируемые или ассоциированные предприятия.
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. К такому типу обязательств Общество относит Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	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.
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 в отчетном периоде
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется в отчетном периоде
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется в отчетном периоде
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В отношении инвестиционного имущества в Учетной политике Общества установлена 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	У Общества отсутствует инвестиционное имущество
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 возможных признаков обесценения	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	У Общества отсутствуют Пенсионные планы

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют вознаграждения по окончании трудовой деятельности
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи
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%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Сумма сформированного резерва - оценочного обязательства некредитного характера представляет собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства по состоянию на отчетную дату. Признание и уточнение размера резервов осуществляется не позднее последнего дня соответствующего квартала.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Учет аренды помещений по адресу 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17 осуществляется в соответствии с положениями МСФО 16 Аренда и ОСБУ №635-П
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество отсутствуют договоры краткосрочной аренды

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 политики 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	Не применяется

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	75 839	703	75 136	40 458	356	40 102
5	Прочие денежные средства	367	1	366	138	-	137
6	Итого	76 206	704	75 501	40 596	357	40 240

18

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	75 501	40 240
4.1	Прочее	704	357
5	Итого	76 206	40 596

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. отсутствует

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2020 г.

Таблица 5.4

Данные о выверке изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

21

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:	356	-	-	357
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	356	-	-	357
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 296	-	113	2 408
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 296	-	113	2 408
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 949)	-	(112)	(2 061)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 949)	-	(112)	(2 061)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	703	-	1	704
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	703	-	1	704

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:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	384	-	-	384
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	384	-	-	384
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(29)	-	-	(29)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(29)	-	-	(29)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	356	-	-	357
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	356	-	-	357

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	3 317 546	3 731 494
6	Итого	3 317 546	3 731 494

22

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	106 674	841 103
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 407	57 067
4	нефинансовых организаций	93 267	784 036
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 210 872	2 890 391
6	Правительства Российской Федерации	1 325 647	1 683 909
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 306	5 205
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	203 819	100 106
11	нефинансовых организаций	1 676 100	1 101 170
12	Итого	3 317 546	3 731 494

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

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

Таблица 6.3

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
31 декабря 2020 г.

Таблица 6.4

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

дз

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 7.1

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

24

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долговые инструменты**

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Долговые инструменты на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2020 г. отсутствует

25

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
2020 г.

Таблица 8.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2020 г. отсутствует

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долговые инструменты**

**Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов,
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 8.4

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

**Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
31 декабря 2020 г.**

Таблица 8.5

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2020 г.
отсутствует

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

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

24

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

**Информация о прекращении признания долевых инструментов,
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода
31 декабря 2020 г.**

Таблица 9.2

Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода на 31 декабря 2020 г. отсутствует

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

**Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов,
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 9.3

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

28

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	100 134	385	99 749	254 228	769	253 459
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	22 568	-	22 568	19 582	-	19 582
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 524 959	-	2 524 959	2 576 968	-	2 576 968
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	73	9	65	65	8	57
13	Итого	2 647 734	394	2 647 340	2 850 843	777	2 850 066

Выписка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, обусловленных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средств обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	253 829	19 582	2 576 968	65	-	2 850 443
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	253 829	19 582	2 576 968	65	-	2 850 443
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	234 462 562	100 858	72 632 787	53	130	307 196 390
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	234 462 562	100 858	72 632 787	53	130	307 196 390
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(234 616 257)	(97 872)	(72 684 796)	(44)	(130)	(307 359 099)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(234 616 257)	(97 872)	(72 684 796)	(44)	(130)	(307 359 099)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	100 134	22 568	2 524 959	73	-	2 647 734
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	100 134	22 568	2 524 959	73	-	2 647 734

Выписка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, обусловленных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средств обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	106 780	18 581	2 635 593	70	-	2 761 024
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	106 780	18 581	2 635 593	70	-	2 761 024
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	994 893 123	1 001	136 660 693	17	156	1 131 554 991
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	994 893 123	1 001	136 660 693	17	156	1 131 554 991
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(994 746 074)	-	(136 719 318)	(23)	(156)	(1 131 465 571)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(994 746 074)	-	(136 719 318)	(23)	(156)	(1 131 465 571)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	253 829	19 582	2 576 968	65	-	2 850 443
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	253 829	19 582	2 576 968	65	-	2 850 443

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

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	766	-	-	-	8	-	773
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	766	-	-	-	8	-	773
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	498	-	-	-	2	-	500
11	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	(878)	-	-	-	(1)	-	500
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	(878)	-	-	-	(1)	-	(879)
37	Изменения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	385	-	-	-	9	-	394
	Итого	-	-	-	-	-	-	-	385	-	-	-	9	-	394

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	773

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	773
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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	773
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	773

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

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1	-	1	-	-	-
8	Итого	1	-	1	-	-	-

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2020 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	399	-	-	-	-	399
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	399	-	-	-	-	399
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	116 000	83 147	-	-	2	5 606 028	5 805 176
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	116 000	83 147	-	-	2	5 606 028	5 805 176
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(116 000)	(83 546)	-	-	(1)	(5 606 028)	(5 805 574)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(116 000)	(83 546)	-	-	(1)	(5 606 028)	(5 805 574)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	1	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1	-	1

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2019 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	281 102	77	-	-	-	4 997 579	5 278 759
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	281 102	77	-	-	-	4 997 579	5 278 759
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	32 599	31 665	-	-	4	122 706 748	122 771 016
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	32 599	31 665	-	-	4	122 706 748	122 771 016
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(313 702)	(31 343)	-	-	(4)	(127 704 327)	(128 049 376)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(313 702)	(31 343)	-	-	(4)	(127 704 327)	(128 049 376)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	399	-	-	-	-	399
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	399	-	-	-	-	399

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

за 2020 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	4	-	-	-	-	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	8
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	8
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(12)	-	-	-	-	(12)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(12)	-	-	-	-	(12)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

за 2019 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	15 901	-	-	-	-	-	15 901
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	15 901	-	-	-	-	-	15 901
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	42	4	-	-	-	-	46
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	42	4	-	-	-	-	46
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(15 944)	-	-	-	-	-	(15 944)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(15 944)	-	-	-	-	-	(15 944)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	4	-	-	-	-	4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	4	-	-	-	-	4

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

Таблица 12.1

Дебиторская задолженность

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	45 412	6 649	38 763	12 655	1 988	10 667
6	Прочая дебиторская задолженность	639	-	639	7 354	-	7 354
7	Итого	46 051	6 649	39 402	20 009	1 988	18 021

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

Таблица 12.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2020 г.

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
	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12 655	-	-	-	7 354	20 009
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 485	-	-	-	7 354	19 839
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	170	-	-	-	-	170
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	261 884	296 960 855	283 542 692	-	23 531 312 911	24 112 078 342
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	261 884	296 960 855	283 542 692	-	23 531 312 911	24 112 078 342
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(228 962)	(296 960 855)	(283 542 692)	-	(23 531 319 625)	(24 112 052 135)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(228 957)	(296 960 855)	(283 542 692)	-	(23 531 319 625)	(24 112 052 129)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(6)	-	-	-	-	(6)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(165)	-	-	-	-	(165)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(165)	-	-	-	-	(165)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	45 412	-	-	-	639	46 051
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 412	-	-	-	639	46 051

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
	2	3	4	5	6	7	8
1	1	33 757	-	-	-	424	34 182
2	2	33 587	-	-	-	424	34 012
5	3	170	-	-	-	-	170
6	4	248 754	1 372 173 702	331 918 720	-	14 411 521 409	16 115 862 585
7	5	248 754	1 372 173 702	331 918 720	-	14 411 521 409	16 115 862 585
11	6	(269 856)	(1 372 173 702)	(331 918 720)	-	(14 411 514 480)	(16 115 876 758)
12	7	(269 856)	(1 372 173 702)	(331 918 720)	-	(14 411 514 480)	(16 115 876 758)
36	8	12 655	-	-	-	7 354	20 009
37	9	12 485	-	-	-	7 354	19 839
40	10	170	-	-	-	-	170

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
	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 988	-	-	-	-	1 988
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 817	-	-	-	-	1 817
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	170	-	-	-	-	170
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 927	-	-	-	-	10 927
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 927	-	-	-	-	10 927
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 101)	-	-	-	-	(6 101)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 096)	-	-	-	-	(6 096)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(6)	-	-	-	-	(6)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(165)	-	-	-	-	(165)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(165)	-	-	-	-	(165)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 649	-	-	-	-	6 649
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 649	-	-	-	-	6 649

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

Таблица 12.3

34

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:	170	-	-	-	-	170
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	170	-	-	-	-	170
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 835	-	-	-	3	1 838
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 835	-	-	-	3	1 838
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(18)	-	-	-	(3)	(20)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18)	-	-	-	(3)	(20)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 988	-	-	-	-	1 988
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 817	-	-	-	-	1 817
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	170	-	-	-	-	170

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Инвестиции в ассоциированные предприятия на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

35

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия

Таблица 13.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия за 2020 г. отсутствует

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в ассоциированные предприятия'

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в ассоциированные предприятия' за 2020 г. отсутствует

Таблица 13.3

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в ассоциированные предприятия"

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в ассоциированные предприятия" за 2020 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Таблица 14.1

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

28

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в совместно контролируемые предприятия**

Таблица 14.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия за 2020 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия" на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия" на 31 декабря 2020 г. отсутствуют

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Инвестиции в дочерние предприятия на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в дочерние предприятия

Таблица 15.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия за 2020 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в дочерние предприятия"

Таблица 15.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в дочерние предприятия' на 31 декабря 2020 г. отсутствует

MO

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в дочерние предприятия"

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в дочерние предприятия" на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,
классифицированные как предназначенные для продажи

Основные виды активов (активов выбывающих групп),
классифицированных как предназначенные для продажи

Таблица 16.1

Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Основные виды обязательств выбывающих групп,
классифицированных как предназначенные для продажи**

Таблица 16.2

Основные виды обязательств выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

Таблица 16.3

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности
и включенные в отчет о потоках денежных средств**

Таблица 16.4

Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности и включенные в отчет о потоках денежных средств на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

103

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

Инвестиционное имущество на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Таблица 17.2

Инвестиционное имущество в 2019 г. и в 2020 г. отсутствует

44

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества
и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 17.4

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества
на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 18. Нематериальные активы

45

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	2 048	750	1 225	4 023
2	Накопленная амортизация	(1 095)	(151)	(301)	(1 546)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	954	599	924	2 477
4	Поступление	-	350	-	350
8	Амортизационные отчисления	(347)	(247)	(294)	(887)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	607	702	630	1 939
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	2 048	1 100	1 225	4 373
15	Накопленная амортизация	(1 442)	(398)	(594)	(2 434)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	607	702	630	1 939
21	Амортизационные отчисления	(348)	(265)	(294)	(907)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	259	438	336	1 033
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	2 048	1 100	1 225	4 373
28	Накопленная амортизация	(1 789)	(662)	(889)	(3 340)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	259	438	336	1 033

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	-	2 445	-	-	662	3 107
2	Накопленная амортизация	-	(1 640)	-	-	(182)	(1 821)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	805	-	-	480	1 286
4	Поступление	19 410	-	-	-	-	19 410
9	Амортизационные отчисления	(8 629)	(308)	-	-	(128)	(9 065)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	10 781	498	-	-	352	11 631
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	19 410	2 445	-	-	662	22 517
16	Накопленная амортизация	(8 629)	(1 947)	-	-	(309)	(10 886)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	10 781	498	-	-	352	11 631
18	Поступление	26 647	474	-	-	44	27 165
22	Выбытие	(2 624)	-	-	-	-	(2 624)
23	Амортизационные отчисления	(8 643)	(362)	-	-	(122)	(9 127)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	26 160	610	-	-	274	27 045
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	26 647	2 919	-	-	706	30 272
30	Накопленная амортизация	(487)	(2 309)	-	-	(431)	(3 227)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	26 160	610	-	-	274	27 045

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

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 на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

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	41	65
6	Расчеты по социальному страхованию	76	79
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 338	3 654
9	Запасы	11	3
15	Итого	4 467	3 800

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2020 г.

Таблица 20.2

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2020 г. отсутствует

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 21.1

Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 22.1

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 22.2

Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации за 2020 г. г. отсутствует

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

40

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	160 901	246 203
6	Итого	160 901	246 203

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	26 245	11 740
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	4 422 480	5 170 456
4	сделки репо	4 422 480	5 170 456
15	Итого	4 448 725	5 182 195

50

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	6,81%	11.12.2023	11,4%	19.03.2021
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	3,85% - 4,5%	12-28	6,25% - 6,60%	10 - 22 дня

**Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
выпущенные долговые ценные бумаги**

Выпущенные долговые ценные бумаги

Таблица 25.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

**Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
выпущенные долговые ценные бумаги**

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 25.2

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

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	321	391
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	18	30
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1 000	659
19	Прочая кредиторская задолженность	305	50
20	Итого	1 644	1 129

52

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Таблица 27.1

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.2

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

53

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана

Таблица 27.3

Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана

Таблица 27.4

Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Распределение активов пенсионного плана

Таблица 27.5

Распределение активов пенсионного плана на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Актуарные допущения, использованные в расчетах

Таблица 27.6

Актуарные допущения, использованные в расчетах на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Анализ чувствительности

Таблица 27.7

Анализ чувствительности на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Расходы по пенсионному плану

Таблица 27.8

Расходы по пенсионному плану на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

50
Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.9

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами на 31 декабря
2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 27.10

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

57

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	1 585	1 118
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 127	2 649
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	417	7 386
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	1	-
11	Итого	7 129	11 152

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Капитал на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 31. Управление капиталом
31 декабря 2020 г.

Информация по управлению капиталом на 31 декабря 2020 г. отсутствует

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:					
1	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	6 262	183 924	-	-	190 186
2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	6 264	183 922	-	-	190 186
4	Финансовые обязательства, в том числе:	(1)	1	-	-	-
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	1	(2)	-	-	-
8	Итого	1	(2)	-	-	-
12		6 264	183 922	-	-	190 186

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

Таблица 32.1

59

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:	193 500	38 470	-	-	231 970
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	193 500	38 470	-	-	231 970
12	Итого	193 500	38 470	-	-	231 970

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,

за 2020 г.

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
1		Доходы за вычетом расходов от торговых операций	Доходы за вычетом расходов от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат приобретения финансовых активов и их справедливого признания	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,

за 2019 г.

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
1		Доходы за вычетом расходов от торговых операций	Доходы за вычетом расходов от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливого признания	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2020 г. г. и за 2019 г. г. отсутствует

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:	353 962	656 417
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	213 784	260 364
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	135 742	201 889
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	4 435	194 164
15	Итого	353 962	656 417

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

82

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 36.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020 г.	8	-	1 988	1 995
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	1	-	4 826	4 827
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(165)	(165)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	9	-	6 649	6 657

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019 г.	-	15 901	170	16 072
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	8	(15 901)	1 817	(14 076)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	8	-	1 988	1 995

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

Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.2

Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2020 г. отсутствует

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом на 31 декабря
2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

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	(48 636)	984 255
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	72 066	(955 354)
3	Итого	23 430	28 901

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за 2020 г. г. и за 2019
г. г. отсутствуют

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	2 264	278
34	Итого	2 264	278
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	251 095	241 583
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	4	8
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	163	35
42	Итого	251 262	241 626
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3	3
48	Итого	3	3
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	7 766	6 660
55	Итого	7 766	6 660
56	Всего	261 296	248 567

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	49 932	39 288
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	10 916	8 980
6	Итого	60 847	48 269

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	10 355	5 999
6	Биржевые сборы	468	453
12	Итого	10 823	6 451

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	244 136	699 654
7	Итого	244 136	699 654

34

Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2020 г.

Таблица 45.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

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	828	706
2	Амортизация основных средств	9 127	11 087
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	907	887
4	Расходы по аренде	637	2 046
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	229	542
7	Расходы по страхованию	6	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 475	2 077
11	Представительские расходы	272	100
12	Транспортные расходы	53	-
13	Командировочные расходы	2	-
14	Штрафы, пени	113	1 282
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	5 485	6 666
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	2 031	-
17	Прочие административные расходы	10 986	10 940
18	Итого	32 150	36 334

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	277	1
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	1 129	-
8	Прочие доходы	2 065	157
9	Итого	3 470	158

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 офиса для ведения деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	нет

83

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	26 160	10 781
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	26 245	11 740

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:	1 145	1 844
2	проценты уплаченные	835	1 582
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	310	262
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	12 224	9 777
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	12 224	9 777
7	Итого отток денежных средств	13 369	11 621

70

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.4

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем, на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 47.1. Аренда

Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду

Таблица 47.1.5

Недисконтированные арендные платежи на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

31

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.6

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	4 443	1 825
5	Прочие расходы	4 719	420
6	Итого	9 162	2 245

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	92 120	61 353
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(8 817)	18 884
4	Итого, в том числе:	83 303	80 236
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	83 303	80 236

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	477 977	515 947
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: %; 2019 год: %)	95 595	103 189
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(3 182)	(491)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 438	610
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(10 548)	(23 072)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	83 303	80 236

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2020 г.	
		3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиты и займы полученные, долговые обязательства выпущенные	50	494	-	544
2	Основные средства	82	(82)	-	-
3	Прочие оборотные активы	32	(32)	-	-
4	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	15 919	(5 659)	-	10 260
5	Финансовые вложения в долевы ЦБ, паи	54 459	(44 621)	-	9 838
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 772	(2 772)	-	-
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 967	(1 163)	-	2 804
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Дебиторская задолженность	2 769	4 278	-	7 047
9	Нематериальные активы	46	2	-	47
10	Основные средства	-	15	-	15
11	Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	3 162	3 045	-	6 207
12	Прочие оборотные активы	-	704	-	704
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	14 108	(9 980)	-	4 128
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(10 141)	8 817	-	(1 324)
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(10 141)	8 817	-	(1 324)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2020 г.	
		3	4	5	7
1					

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.
		3	4	5	7			
1	2	3	4	5	7			
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка							
16	Кредиты и займы полученные, долговые обязательства выпущенные	2	48	-	50			
17	Основные средства	145	(63)	-	82			
18	Прочие оборотные активы	-	32	-	32			
19	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	28 219	(12 300)	-	15 919			
20	Финансовые вложения в долеы ЦБ, паи	47 633	6 826	-	54 459			
21	Общая сумма отложенного налогового актива	540	656	-	1 195			
22	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	23 402	(20 631)	-	2 772			
23	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	23 942	(19 975)	-	3 967			
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							
24	Дебиторская задолженность	175	2 594	-	2 769			
25	Нематериальные активы	42	4	-	46			
26	Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	2 480	682	-	3 162			
27	Прочие оборотные активы	1	(1)	-	-			
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	15 200	(1 091)	-	14 108			
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8 742	(18 884)	-	(10 141)			
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	8 742	(18 884)	-	(10 141)			

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

24

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 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Дивиденды на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

75

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 50.1

Базовая прибыль (убыток) на акцию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся)
на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций

Таблица 50.2

Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

УБ

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

Таблица 50.3

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.1

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.2

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 г. отсутствует



Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.3

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.4

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

18

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.5

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	470	409	206	-	-	1 084
2	дебиторская задолженность клиентов	470	409	206	-	-	1 084
25	Итого	470	409	206	-	-	1 084

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	165	165
20	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	165	165
25	Итого	-	-	-	-	165	165

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	75 501	-	-	75 501
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 114 329	203 216	1	3 317 546
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 114 329	203 216	1	3 317 546
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 667 543	1	19 200	2 686 744
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 647 340	-	-	2 647 340
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1	-	-	1
11	дебиторская задолженность	20 201	1	19 200	39 402
16	Прочие активы	4 467	-	-	4 467
17	Итого активов	5 861 840	203 217	19 201	6 084 259
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 576 314	-	34 956	4 611 270
22	средства клиентов	125 945	-	34 956	160 901
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 448 725	-	-	4 448 725
25	кредиторская задолженность	1 644	-	-	1 644
27	Прочие обязательства	7 129	-	-	7 129
28	Итого обязательств	4 583 443	-	34 956	4 618 398
29	Чистая балансовая позиция	1 278 398	203 217	(15 754)	1 465 860

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	40 240	-	-	40 240
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 544 858	186 636	-	3 731 494
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 544 858	186 636	-	3 731 494
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 866 601	-	1 486	2 868 087
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 850 066	-	-	2 850 066
11	дебиторская задолженность	16 536	-	1 486	18 021
16	Прочие активы	3 800	-	-	3 800
17	Итого активов	6 455 499	186 636	1 486	6 643 621
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 278 316	-	151 212	5 429 527
22	средства клиентов	94 991	-	151 212	246 203
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 182 195	-	-	5 182 195

25	кредиторская задолженность	1 129	-	-	1 129
27	Прочие обязательства	11 152	-	-	11 152
28	Итого обязательств	5 289 468	-	151 212	5 440 679
29	Чистая балансовая позиция	1 166 031	186 636	(149 726)	1 202 941

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

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), за 2020 г. и за 2019 г. отсутствует

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:	75 501	-	-	75 501
2	денежные средства на расчетных счетах	75 136	-	-	75 136
4	прочие денежные средства	366	-	-	366
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	3 210 872	3 210 872
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	3 210 872	3 210 872
7	Правительства Российской Федерации	-	-	1 325 647	1 325 647
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	5 306	5 306
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	203 819	203 819
12	нефинансовых организаций	-	-	1 676 100	1 676 100
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 625 166	-	22 568	2 647 734
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	100 134	-	-	100 134
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	22 568	22 568
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 524 959	-	-	2 524 959
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	73	-	-	73
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	39 402	-	-	39 402
65	дебиторская задолженность клиентов	38 763	-	-	38 763
69	прочая дебиторская задолженность	639	-	-	639
71	Итого активов	2 740 070	-	3 233 439	5 973 509
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	160 901	160 901
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	160 901	160 901
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 422 480	-	26 245	4 448 725
91	обязательства по аренде	-	-	26 245	26 245
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	4 422 480	-	-	4 422 480
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 644	-	-	1 644
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	321	-	-	321
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	18	-	-	18
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 000	-	-	1 000
111	прочая кредиторская задолженность	305	-	-	305
113	Итого обязательств	4 424 124	-	187 146	4 611 270
114	Итого разрыв ликвидности	(1 684 053)	-	3 046 293	1 362 240

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:	40 240	-	-	40 240
2	денежные средства на расчетных счетах	40 240	-	-	40 240
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	332 503	-	2 557 887	2 890 391
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	332 503	-	2 557 887	2 890 391
7	Правительства Российской Федерации	332 417	-	1 351 492	1 683 909
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	5 205	5 205
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	86	-	100 020	100 106
11	некредитных финансовых организаций	-	-	9 452	9 452
12	нефинансовых организаций	-	-	1 091 718	1 091 718
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 830 089	-	19 582	2 849 670
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	253 063	-	-	253 063
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	19 582	19 582
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 576 968	-	-	2 576 968
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	57	-	-	57
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	395	-	-	395
59	средства в некредитных клиринговых организациях	395	-	-	395
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18 021	-	-	18 021
65	дебиторская задолженность клиентов	10 667	-	-	10 667
69	прочая дебиторская задолженность	7 354	-	-	7 354
71	Итого активов	3 221 248	-	2 577 469	5 798 718
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	246 203	246 203
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	246 203	246 203
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 170 456	-	11 740	5 182 195
91	обязательства по аренде	-	-	11 740	11 740
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	5 170 456	-	-	5 170 456
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 129	-	-	1 129
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	391	-	-	391
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	30	-	-	30
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	659	-	-	659
111	прочая кредиторская задолженность	50	-	-	50
113	Итого обязательств	5 171 585	-	257 942	5 429 527
114	Итого разрыв ликвидности	(1 950 336)	-	2 319 527	369 190

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	58 644	16 820	38	-	75 501
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 948 427	369 119	-	-	3 317 546
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 948 427	369 119	-	-	3 317 546
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 663 029	23 702	13	-	2 686 744
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 623 626	23 702	13	-	2 647 340
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1	-	-	-	1
11	дебиторская задолженность	39 402	-	-	-	39 402
15.1	Прочие активы	3 873	594	-	-	4 467
16	Итого активов	5 673 973	410 235	51	-	6 084 259
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 574 804	36 425	41	-	4 611 270
21	средства клиентов	129 088	31 773	41	-	160 901
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 444 072	4 652	-	-	4 448 725
24	кредиторская задолженность	1 644	-	-	-	1 644
25.1	Прочие обязательства	7 129	-	-	-	7 129
26	Итого обязательств	4 581 933	36 425	41	-	4 618 398
27	Чистая балансовая позиция	1 092 041	373 810	10	-	1 465 860

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	33 210	7 025	4	-	40 240
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 398 159	333 335	-	-	3 731 494
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 398 159	333 335	-	-	3 731 494
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 854 639	13 445	3	-	2 868 087
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 836 615	13 052	3	-	2 849 670
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3	393	-	-	395
11	дебиторская задолженность	18 021	-	-	-	18 021
15.1	Прочие активы	3 308	492	-	-	3 800
16	Итого активов	6 289 316	354 298	8	-	6 643 621
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 416 002	13 525	-	-	5 429 527
21	средства клиентов	232 677	13 525	-	-	246 203
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 182 195	-	-	-	5 182 195
24	кредиторская задолженность	1 129	-	-	-	1 129
25.1	Прочие обязательства	11 152	-	-	-	11 152
26	Итого обязательств	5 427 154	13 525	-	-	5 440 679
27	Чистая балансовая позиция	862 161	340 772	8	-	1 202 941

Примечание 52. Управление рисками

83

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	-7 781 303,97 / 7 781 303,97	-37 986 678,70 / 37 986 678,70
2	Евро	100	100	0	0
3	Доллар США	100	100	-30 269,59 / 30 269,59	-9 567 752,87 / 9 567 752,87

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	-25 682 998,5 / 25 682 998,5	-87 084 903,28 / 87 084 903,28
2	Евро	100	100	0	0
3	Доллар США	100	100	-13 657,69 / 13 657,69	-9 226 867,05 / 9 226 867,05

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	2020 г.		2019 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Падение индекса МосБиржи ИМОЕХ	-10%	-4 337 763,44	-3 470 210,75	-2 373 732,87	-1 898 986,30
2	Рост индекса МосБиржи ИМОЕХ	10%	4 337 763,44	3 470 210,75	2 373 732,87	1 898 986,30

84

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе:	1 435 220	1 371 705	5 401 358	5 170 456
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	217 401	206 049
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 168 784	1 131 851	4 804 802	4 612 143
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	100 020	93 513
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	266 435	239 854	279 135	258 750
34	Итого	1 435 220	1 371 705	5 401 358	5 170 456

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам

Таблица 53.2

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Данные об операциях по передаче активов, в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признавать активы, в случае продолжающегося участия

Таблица 53.3

Данные об операциях по передаче активов, в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признавать активы, в случае продолжающегося участия на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация о продолжающемся участии
в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания,
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 53.4

Информация о продолжающемся участии в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания, на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания на 31 декабря 2020 г.

Таблица 53.5

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания, на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

86

Примечание 53. Передача финансовых активов

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов

Таблица 53.6

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов за 2020 г. и за 2019 г. отсутствуют

Примечание 53. Передача финансовых активов

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

Таблица 53.7

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия за 2020 г. и за 2019 г. отсутствует

28

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Информация об условных обязательствах и активах на 31 декабря 2020 г. отсутствует

Примечание 54. Условные обязательства

Соблюдение особых условий

Таблица 54.3

Информация о соблюдении особых условий на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Таблица 55.1

Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Контрактная сумма	Балансовая стоимость актив	Балансовая стоимость обязательство	Контрактная сумма	Балансовая стоимость актив	Балансовая стоимость обязательство
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	331 359	-	-	286 586	-	-
5	свопы	331 359	-	-	286 586	-	-
31	Итого	331 359	-	-	286 586	-	-

55.1.1. Операции с производными финансовыми инструментами включают операции некредитной финансовой организации, совершаемые для целей управления ликвидностью и хеджирования собственных рисков.

55.1.2. Некредитная финансовая организация использует производные финансовые инструменты для целей хеджирования при управлении активами и обязательствами. Учет операций хеджирования различается в зависимости от характера хеджируемого инструмента и вида операции хеджирования.

55.1.3. Производные финансовые инструменты могут классифицироваться в качестве инструментов хеджирования для целей учета, если они являются инструментами хеджирования справедливой стоимости или инструментами хеджирования денежных потоков.

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования

Таблица 55.2

Информация о справедливой стоимости производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования, на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости

Таблица 55.3

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости за 2020 г. и за 2019 г.
отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток

Таблица 55.4

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток за 2020 г. и за 2019 г. отсутствует

80

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования
денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах

Таблица 55.5

Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах за 2020 г. и за 2019 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 317 546	-	-	3 317 546
2	финансовые активы, в том числе:	3 317 546	-	-	3 317 546
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 317 546	-	-	3 317 546
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 317 546	-	-	3 317 546
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 407	-	-	13 407
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	93 267	-	-	93 267
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 325 647	-	-	1 325 647
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 306	-	-	5 306
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	203 819	-	-	203 819
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 676 100	-	-	1 676 100

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

Таблица 56.1

Справедливая стоимость по уровням исходных данных	
---	--

Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 731 494	-	-	3 731 494
2	финансовые активы, в том числе:	3 731 494	-	-	3 731 494
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 731 494	-	-	3 731 494
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 731 494	-	-	3 731 494
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	57 067	-	-	57 067
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	784 036	-	-	784 036
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 683 909	-	-	1 683 909
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 205	-	-	5 205
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	1 101 170	-	-	1 101 170
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	100 106	-	-	100 106

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.2

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.3

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2020 г.

Таблица 56.4

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2020 г. и за 2019 г. отсутствует

33

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 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 762 245	2 762 245	2 762 245	
2	денежные средства, в том числе:	-	-	75 501	75 501	75 501	
3	денежные средства в кассе	-	-	75 136	75 136	75 136	
7	прочие денежные средства	-	-	366	366	366	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 686 744	2 686 744	2 686 744	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	2 647 340	2 647 340	2 647 340	
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	99 749	99 749	99 749	
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	22 568	22 568	22 568	
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	2 524 959	2 524 959	2 524 959	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	65	65	65	
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	1	1	1	
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	1	1	1	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	39 402	39 402	39 402	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	38 763	38 763	38 763	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	639	639	639	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	4 611 270	4 611 270	4 611 270	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	4 611 270	4 611 270	4 611 270	
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	160 901	160 901	160 901	
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	160 901	160 901	160 901	

45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	4 448 725	4 448 725	4 448 725
47	обязательства по аренде	-	26 245	26 245	26 245
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	4 422 480	4 422 480	4 422 480
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	1 644	1 644	1 644
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	321	321	321
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	18	18	18
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	1 000	1 000	1 000
67	прочая кредиторская задолженность	-	305	305	305

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

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

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 908 327	2 908 327	2 908 327	
2	денежные средства, в том числе:	-	-	40 240	40 240	40 240	
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	40 240	40 240	40 240	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 868 087	2 868 087	2 868 087	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	2 849 670	2 849 670	2 849 670	
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	253 063	253 063	253 063	
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	19 582	19 582	19 582	

18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	2 576 968	2 576 968	2 576 968
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	57	57	57
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	395	395	395
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	395	395	395
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	18 021	18 021	18 021
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	10 667	10 667	10 667
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	7 354	7 354	7 354
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	5 429 527	5 429 527	5 429 527
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	5 429 527	5 429 527	5 429 527
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	246 203	246 203	246 203
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	246 203	246 203	246 203
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	5 182 195	5 182 195	5 182 195
47	обязательства по аренде	-	-	11 740	11 740	11 740
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	5 170 456	5 170 456	5 170 456
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 129	1 129	1 129
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	391	391	391
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	30	30	30
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	659	659	659
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	50	50	50

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

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

50

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.7

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости

Таблица 56.8

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие
обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения
31 декабря 2020 г.

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, попадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
						Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	2 647 341	3 278 665	(631 324)
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 647 341	3 278 665	(631 324)
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	2 647 340	3 278 665	(631 325)
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	1	-	1
15	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	4 648 818	4 422 480	226 338
19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	4 648 818	4 422 480	226 338
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	4 648 818	4 422 480	226 338

Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие
обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения
31 декабря 2019 г.

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, попадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
						Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	2 850 066	3 355 040	(504 974)
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 850 066	3 355 040	(504 974)
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	2 849 670	3 355 040	(505 370)
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	395	-	395

15	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	5 401 358	5 170 456	230 902
19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	5 401 358	5 170 456	230 902
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	5 401 358	5 170 456	230 902

84

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	24	-	-	24
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	24	-	-	24
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	542	-	-	542
24	средства клиентов	-	-	-	-	542	-	-	542

Перечень лиц, относящихся к связанным сторонам: «Карнаушенко Николай Владимирович, учредитель компании, доля составляет 33,33%» «Скоморохов Денис Владимирович, учредитель компании, доля составляет 66,67%» «Куринов Наран Борисович, Генеральный директор» В 2019 и 2020 году к операциям со связанными сторонами относятся: «1. Операции, связанные с брокерским обслуживанием №2. Выплата заработной платы» В БФО за 2019 год операции с учредителями отражены как операции с прочими связанными сторонами. В БФО за 2020 года и за сопоставимый период 2019 года операции с учредителями отражены как операции с ключевым управленческим составом.»

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	3	-	-	3
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	3	-	-	3
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	25	-	-	25
24	средства клиентов	-	-	-	-	25	-	-	25

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	-	-	-	-	16	-	-	16
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	7 200	-	-	7 200
									10
									16
									7 200

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	-	-	-	-	16	-	-	16
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	5 519	-	-	5 519
									10
									16
									5 519

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	7 200	5 519

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

99

Информация о событиях после окончания отчетного периода отсутствует