

**Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) за 2020 год.**

**Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации**

**Основная деятельность некредитной финансовой организации**

Таблица 1.1

Номер	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	040-09042-001000; 21-000-1-00069
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия; без ограничения срока действия;
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	11 апреля 2006 г.; 17 июня 2002 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению ценными бумагами; Деятельность по управлению
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Неприменимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью «АС АУДИТ», Гавриленко Анатолий Григорьевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп. 1, комн. №3И пом. II
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	1 представительство
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностраных государств	Неприменимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 191119, Санкт- Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 191119, Санкт- Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	114
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.</p> <p>В начале 2020 года рынки показывали крайне высокую волатильность вследствие глобальных карантинных мер, введенных с целью ограничить распространение COVID-19.</p> <p>Еще одним источником волатильности и панических распродаж на рынках стал разрыв сделки ОПЕК+ и заявления властей РФ о наращивании добычи нефти вместо ожиданий участников рынка по сокращению объемов. В ответ на это Саудовская Аравия объявила о ценовом демпинге и готовности продавать нефть по ценам 20 долл. США за баррель и ниже. Все эти действия привели к рекордному падению нефтяных котировок. Итогом этих стал «идеальный шторм» на рынках, приведший к паническим распродажам и рекордному за всю историю оттоку с развивающихся рынков. Развитые рынки также не стали исключением и находились в состоянии сильнейшей негативной коррекции. При этом все это произошло за очень короткий промежуток времени.</p> <p>В ответ на крайне негативные ожидаемые последствия для экономик, монетарные власти практически всех стран объявили о смягчении своих денежно-кредитных политик, а ЕЦБ и ФРС США также запустили очередные программы беспрецедентного по объемам количественного смягчения.</p> <p>ЦБ РФ не стал исключением и с января по июль понизил ставку на 200 б.п., сохраняя при этом мягкую риторику в отношении последующих действий.</p> <p>Действия властей различных стран вместе с некоторым улучшением ситуации по COVID-19 помогли фондовым рынкам показать повышение котировок.</p> <p>В период с августа по сентябрь на рынках наблюдалась повышенная волатильность, связанная с факторами политического и геополитического характера – отравление г-на А. Навального и обострение внутривнутриполитической ситуации в Республике Беларусь. Кроме того, в конце сентября</p>

			<p>рынки пребывали в состоянии коррекции ввиду начала второй волны распространения COVID-19. В первую очередь коррекция наблюдалась на рынках акций, когда инвесторы выходили из рискованных активов и переключались в доллар США. Стоит отметить, что наблюдаемое укрепление доллара происходило ко всем валютам.</p> <p>На фоне роста волатильности и действия проинфляционных факторов ЦБ РФ приостановил цикл снижения ключевой ставки. Отдельно стоит отметить некоторое ускорение инфляции, связанное с ростом потребления со стороны населения после снятия карантинных мер, а также вследствие ослабления рубля.</p> <p>Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение компании.</p> <p>Руководство предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в современных условиях.</p>
--	--	--	--

**Примечание 3. Основы составления отчетности**

**Основы составления отчетности**

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета Общество руководствовалась соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли и убытков. Отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности.</p> <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составляется по методу начисления.</p> <p>В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. При определении справедливой стоимости активов и обязательств, компания применяет стандарт финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизированной стоимости или оцениваются по справедливой стоимости.</p>

			<p>При отсутствии данных примечания к отчетности не заполняются, нумерация примечаний при этом в формах отчетности сохраняется в соответствии с указанной в Положении 532-П.</p> <p>При отсутствии остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, нумерация строк и граф остается в соответствии с указанной в Положении 532-П. Отчетным периодом является период с 1 января по 31 декабря 2020 г.</p>
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Неприменимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Неприменимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Неприменимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Неприменимо

**Примечание 4. Принципы учетной политики,  
важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения  
в применении учетной политики**

**Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки  
и профессиональные суждения в применении учетной политики**

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета требует применения оценок, допущений и суждений руководства Общества, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
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)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение финансового года, включают: Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки. На дату первоначального признания, на конец каждого квартала и на дату прекращения признания активов Общество оценивает, формирует, корректирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки следующих активов в соответствии с МСФО (IFRS) 9: долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости, средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторская задолженность; Определение срока аренды. Общество арендует офисные помещения у третьих лиц по договорам аренды, содержащим опционы на продление сроков аренды. Общество определяет срок аренды равным сроку договору аренды; Аренда – оценка ставки привлечения дополнительных заемных средств. Общество применяет процентную ставку по данным Банка России для кредитов и займов, выданных некредитным организациям, по договорам сроком свыше 3 лет.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от классификации, Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой либо по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка финансовых активов, в соответствии с МСФО (IFRS) 9 зависит от - бизнес-

	(IFRS) 9		<p>модели Общества для управления соответствующим портфелем активов, - характеристик денежных потоков по активу.</p> <p>Бизнес-модель отражает способ, используемый Обществом для управления активами: 1. В целях получения денежных потоков, которые являются исключительно выплатами основной суммы долга и процентов; 2. Получение и предусмотренных договором денежных потоков и денежных потоков, возникающих в результате продажи активов 3. Если не применим п.1, п.2, то финансовые активы относятся к категории прочих бизнес-моделей и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль и убыток.</p> <p>Если при тестировании бизнес модель предусматривает удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, которые являются исключительно выплатами основной суммы долга и процентов, начисленных на непогашенную сумму основного долга, то финансовые инструменты учитываются по амортизированной стоимости, если бизнес модель предусматривает удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи, то финансовые инструменты (на уровне портфеля) оцениваются по справедливой стоимости через прибыль и убыток.</p> <p>Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой ценой и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или модель оценки, которая в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков.</p> <p>Амортизированная стоимость – сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки.</p> <p>Метод эффективной процентной ставки (ЭПС) – это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или обязательства, а также для распределения и признания процентной выручки или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода. ЭСП соответствует ставке, при которой обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных платежей или поступлений от финансового инструмента. Первоначальная стоимость – сумма</p>
--	----------	--	---

			уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливая стоимость другого возмещения, переданного с целью приобретения актива, на момент его приобретения или сооружения, или, когда это применимо, сумма, отнесенная на данный актив при его первоначальном признании.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой для Общества является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Доходы и расходы от операций в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Центрального банка РФ на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операций к учету до окончания отчетного периода, отражаются в Отчете о финансовом результате по строке Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету или на дату последней переоценки.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательской способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не было.



8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущен 23 января 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Данные поправки ограниченной сферы применения уточняют, что обязательства классифицируются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от прав, существующих на конец отчетного периода. Обязательства являются долгосрочными, если по состоянию на конец отчетного периода организация имеет существенное право отложить их погашение как минимум на 12 месяцев. Руководство стандарта более не содержит требования о том, что такое право должно быть безусловным. Ожидания руководства организации в отношении того, будет ли оно впоследствии использовать свое право отложить погашение, не влияют на классификацию обязательств. Право отложить погашение существует только в случае, если организация соблюдает все применимые ограничительные условия на конец периода. Обязательство классифицируется как краткосрочное, если условие нарушено на отчетную дату или до нее, даже в случае, если по окончании отчетного периода от кредитора получено освобождение от обязанности выполнять такое условие. Обязательство классифицируется как долгосрочный, если ограничительное условие кредитного соглашения нарушено только после отчетной даты.
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты, размещенные в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. По депозитам размещенных на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. По депозитам, срок размещения которых более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Справедливая стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитывается ежедневно. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный линейным методом купонный доход, подлежащий получению денежными средствами (в случае, если

			размер купонного дохода не включен в котировку). Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	По состоянию на 31 декабря 2020 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют финансовые активы, классифицируемые в категорию «оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход».
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены, выданы, размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, увеличенной на затраты по сделке. Амортизационная стоимость определяется с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Доходы и расходы по данным финансовым активам отражаются в составе прибыли или убытка.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Неприменимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Прочие активы, в том числе дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, первоначально признаются по первоначальной стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и обязательств производится только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение произвести взаимозачет.
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)	Неприменимо: операций не было.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо: операций не было.
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	Неприменимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества	Неприменимо

		(измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Линейный метод амортизации по всем группам основных средств
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.
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 экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования

			программными продуктами); программное обеспечение ( в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расходы на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Единицей учета является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При последующей оценке нематериальных активов Общество применяет 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	У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Неприменимо
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследования при создании нематериального актива не подлежат включению в состав первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, при следующих условиях: Общество намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может 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	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; прочие долгосрочные вознаграждения работникам. Под

	(IAS) 19	платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	краткосрочными вознаграждениями работниками понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Долгосрочное вознаграждение носит стимулирующий характер.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Негосударственное пенсионное обеспечение работников не предусмотрено.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, не предусмотрено
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	По состоянию на 31 декабря 2020 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство - обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. При соблюдении условий признания, Общество признает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство в отношении: - Прочие резервы – оценочные обязательства некредитного характера - Оценочные обязательства по выплате вознаграждений и резерв на отпуск, - оценочное обязательство по расходам на проведение аудиторской проверки и пр. Первоначальное признание резерва-оценочного обязательства отражается в составе расходов, связанных с обеспечением деятельности отчета о финансовых результатах Общества. Резерв – оценочное обязательство пересматривается Обществом ежеквартально не позднее последнего дня

			соответствующего квартала на основании справок-расчетов оценочных обязательств, составляемых ответственными лицами совместно с бухгалтерией Общества. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Резерв - оценочное обязательство - обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. При соблюдении условий признания, Общество признает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство в отношении: - Прочие резервы – оценочные обязательства некредитного характера - Оценочные обязательства по выплате вознаграждений и резерв на отпуска, -оценочное обязательство по расходам на проведение аудиторской проверки и пр. Первоначальное признание резерва-оценочного обязательства отражается в составе расходов, связанных с обеспечением деятельности отчета о финансовых результатах Общества. Резерв – оценочное обязательство пересматривается Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала на основании справок-расчетов оценочных обязательств, составляемых ответственными лицами совместно с бухгалтерией Общества. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	По краткосрочным объектам аренды Общество использует освобождение от применения МСФО 16.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Неприменимо: операций не было.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов. Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход не формировался.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Неприменимо: операций не было.

	(IFRS) 7		
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В бухгалтерском учете величина резервного капитала отражается на основании учредительных документов.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности Общества как изменение в составе капитала, в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды распределяются согласно решению единственного акционера Общества. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».



Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	2.061	-	2.061	571	-	571
5	Прочие денежные средства	290	-	290	712	-	712
6	Итого	2.351	-	2.351	1.283	-	1.283

5.1.1. На 31 декабря 2020 года у некредитной финансово-кредитной организации были остатки денежных средств в восьми кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2019 года: в семи кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих остатков составляла 2061 тысячу рублей (на 31 декабря 2019 года: 571 тысячу рублей), или 87,66 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2019 года: 44,51 процентов). 5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года отсутствуют.

**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	2.351	1.283
5	Итого	2.351	1.283

## Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	571	-	712	1.283
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	571	-	712	1.283
6	Поступление финансовых активов, в том	27.662.934	-	2.882	27.665.815
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27.662.934	-	2.882	27.665.815
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(27 661 444)	-	(3 304)	(27 664 748)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(27 661 444)	-	(3 304)	(27 664 748)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2.061	-	290	2.351
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2.061	-	290	2.351

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 2019 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4.600	-	207	4.807
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4.600	-	207	4.807
6	Поступление финансовых активов, в том	25.203.336	-	5.473	25.208.809
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25.203.336	-	5.473	25.208.809
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(25 207 365)	-	(4 968)	(25 212 333)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(25 207 365)	-	(4 968)	(25 212 333)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	571	-	712	1.283
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	571	-	712	1.283

**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	1.089.021	1.038.848
6	Итого	1.089.021	1.038.848

**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:	-	75.304
3	некредитных финансовых организаций	-	75.304
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1.089.021	963.544
6	Правительства Российской Федерации	231.579	128.638
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	117.423	103.295
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	134.324	146.294
11	нефинансовых организаций	605.695	585.318
12	Итого	1.089.021	1.038.848

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

Таблица 10.1

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	723.189	257	722.932	570.933	100	570.833
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	260	-	260	457	-	457
13	Итого	723.449	257	723.193	571.390	100	571.290

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в четырех кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2019 года: в четырех кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих средств составляла 722932 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 570833 тысяч рублей), или 99,97 процента от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2019 года: 99,92 процентов). Все расчетные счета Общества открыты в кредитных организациях Российской Федерации. 10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года отсутствуют. 10.1.3. По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года просроченные средства на счетах в кредитных организациях отсутствуют. 10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения. 10.1.5. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не было.

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	570,933	-	-	-	-	-	-	-	457	-	571,390
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	570,933	-	-	-	-	-	-	-	457	-	571,390
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	20,992,879	-	-	-	-	-	-	-	484,859	-	21,477,737
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	20,992,879	-	-	-	-	-	-	-	484,859	-	21,477,737
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(20,840,622)	-	-	-	-	-	-	-	(485,056)	-	(21,325,678)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(20,840,622)	-	-	-	-	-	-	-	(485,056)	-	(21,325,678)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	723,189	-	-	-	-	-	-	-	260	-	723,449
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	723,189	-	-	-	-	-	-	-	260	-	723,449

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	790,944	-	-	-	-	-	-	-	153	-	791,097
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	790,944	-	-	-	-	-	-	-	153	-	791,097
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	17,729,189	-	-	-	-	-	-	-	580,736	-	18,309,924
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	17,729,189	-	-	-	-	-	-	-	580,736	-	18,309,924
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(17,949,200)	-	-	-	-	-	-	-	(580,432)	-	(18,529,632)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(17,949,200)	-	-	-	-	-	-	-	(580,432)	-	(18,529,632)

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	570 933	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	457	-	571.390
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	570 933	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	457	-	571.390



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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-резидентах

за 2020 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	Итого
				Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-резидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-резидентах	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, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-резидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:															
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		100													100
2	Поступление финансовых активов, в том числе:															
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		445													445
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:															
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(289)													(289)
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:															
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		257													257
37			257													257

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	Итого
				Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-резидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-резидентах	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, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-резидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:															
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		100													100
7	Поступление финансовых активов, в том числе:															
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		100													100
37			100													100

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости			2,94-6,91	1-10406
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2-5,88	1-211	4-7,6	1-82

10.4.1. На остатки денежных средств на брокерских счетах проценты не начисляются.

## 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	404.546	-	404.546	3.474	-	3.474
8	Итого	404.546	-	404.546	3.474	-	3.474

11.1.1. По состоянию на 31.12.2020г. по строке 6 «Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости» сумма задолженности по выданному займу одному юридическому лицу составила 400418 тыс.руб. (на 31.12.2019 данные отсутствуют); на 31 декабря 2020г. обеспечительный платеж по договору аренды составил 4063 тыс.руб. (на 31 декабря 2019г. обеспечительный платеж по договору аренды составил 3474 тыс.руб.).

11.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов выданных и прочих размещенных средствах раскрывается в примечании 56.

11.1.3. По состоянию на 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2019г. у Общества нет просроченных займов выданных и прочих размещенных средств.

Приложение 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:	-	-	-	-	-	3.474	-	3.474
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3.474	-	3.474
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	5.423.802	-	5.423.802
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5.423.802	-	5.423.802
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(5 022 729)	-	(5 022 729)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(5 022 729)	-	(5 022 729)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	404.546	-	404.546
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	404.546	-	404.546

Таблица 11.2

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

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:	-	-	-	-	-	251	-	251
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	251	-	251
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	3.590	-	3.590
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3.590	-	3.590
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(367)	-	(367)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(367)	-	(367)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	3.474	-	3.474
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3.474	-	3.474

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	1.122.250	4.597	1.117.653	1.922.218	2.029	1.920.189
6	Прочая дебиторская задолженность	206	206	-	1.031	279	752
7	Итого	1.122.456	4.803	1.117.653	1.923.249	2.308	1.920.941

12.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020г. дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 1068325 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 г.: 1553501 тысяч рублей).

12.1.2. По состоянию на 31 декабря 2020г. дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению ценными бумагами в сумме 53925 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 г.: 328704 тысяч рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

12.1.4. По состоянию на 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2019г. просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

12.1.5. По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества два крупных дебитора: доля одного дебитора составляет 70,89%, доля второго 9,58% с дебиторской задолженностью в размере 795618 тысяч рублей и 107517 тысяч рублей соответственно. (По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества два крупных дебитора: доля одного дебитора составляет 74,47%, доля второго 15,26% с дебиторской задолженностью в размере 1431393 тысяч рублей и 293264 тысяч рублей соответственно.).

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 прочими финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1.922.218	-	-	-	1.031	1.923.249
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1.922.218	-	-	-	1.031	1.923.249
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2.941.815	-	-	-	8.176	2.949.991
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2.941.815	-	-	-	8.176	2.949.991
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 741 784)	-	-	-	(9 001)	(3 750 785)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 741 784)	-	-	-	(9 001)	(3 750 785)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1.122.250	-	-	-	206	1.122.456
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1.122.250	-	-	-	206	1.122.456

Таблица 12.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с прочими финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1.736.493	-	-	-	1.838	1.738.332
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1.736.493	-	-	-	1.838	1.738.332
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3.612.668	-	-	-	47.857	3.660.525

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3.612.668	-	-	-	47.857	3.660.525
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 426 943)	-	-	-	(48 664)	(3 475 607)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 426 943)	-	-	-	(48 664)	(3 475 607)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату. в том числе:	1.922.218	-	-	-	1.031	1.923.249
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1.922.218	-	-	-	1.031	1.923.249

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

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2.029	-	-	-	279	2.308
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2.029	-	-	-	279	2.308
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2.568	-	-	-	-	2.568
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2.568	-	-	-	-	2.568
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	(73)	(73)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(73)	(73)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4.597	-	-	-	206	4.803
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4.597	-	-	-	206	4.803

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2.029	-	-	-	279	2.308



2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2.029	-	-	-	-	279	2.308
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2.029	-	-	-	-	279	2.308
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2.029	-	-	-	-	279	2.308

## 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.	56.295	14.070	2.019	72.383
2	Накопленная амортизация	(6 200)	(7 683)	(841)	(14 725)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	50.095	6.386	1.178	57.659
4	Поступление	16.370	5.488	1.350	23.209
8	Амортизационные отчисления	(10 936)	(2 939)	(934)	(14 809)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	55.529	8.936	1.594	66.059
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	72.665	19.558	3.369	95.592
15	Накопленная амортизация	(17 136)	(10 622)	(1 775)	(29 534)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	55.529	8.936	1.594	66.059
17	Поступление	23.621	6.813	1.794	32.228
20	Выбытие	-	(303)	(977)	(1 280)
21	Амортизационные отчисления	(12 343)	(4 587)	28	(16 903)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	66.806	10.860	2.438	80.104
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	96.286	26.069	4.186	126.540
28	Накопленная амортизация	(29 480)	(15 209)	(1 748)	(46 436)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	66.806	10.860	2.438	80.104

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.	-	72.775	-	4.094	14.205	91.074
2	Накопленная амортизация	-	(50.338)	-	(1.548)	(11.892)	(63.778)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	22.437	-	2.546	2.313	27.295
4	Поступление	27.639	2.691	-	4.743	-	35.073
8	Выбытие	(1.803)	-	-	(2.384)	-	(4.187)
9	Амортизационные отчисления	(13.125)	(9.433)	-	(1.304)	(664)	(24.526)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	12.711	15.694	-	3.601	1.649	33.655
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	24.320	71.678	-	4.743	14.205	114.945
16	Накопленная амортизация	(11.608)	(55.983)	-	(1.142)	(12.556)	(81.290)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	12.711	15.694	-	3.601	1.649	33.655
19	Затраты на сооружение (создание)	112.173	19.972	-	-	-	132.144
22	Выбытие	-	(1.211)	-	-	(167)	(1.379)
23	Амортизационные отчисления	(24.720)	(8.664)	-	(1.542)	(377)	(35.302)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	100.164	25.791	-	2.060	1.104	129.119
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	136.493	90.438	-	4.743	14.037	245.711
30	Накопленная амортизация	(36.328)	(64.647)	-	(2.683)	(12.933)	(116.591)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	100.164	25.791	-	2.060	1.104	129.119

19.1.1. Стоимость имущества, полученного в финансовую аренду отражена в столбце "Земля, здания и сооружения". По состоянию на 31 декабря 2020г. стоимость актива в форме права пользования составила 100164 тысяч рублей (По состоянию на 31 декабря 2019г. стоимость актива в форме права пользования составила 12711 тысяч рублей.) 19.1.2. Балансовая стоимость основных средств совпадает со справедливой стоимостью. 19.1.3. Признаков обесценения основных средств не выявлено.

## 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	43	45
5	Расчеты с персоналом	89	101
6	Расчеты по социальному страхованию	1.620	481
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	178	177
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17.083	13.712
9	Запасы	818	1.748
13	Прочее	8.272	4.789
14	Резерв под обесценение	(2 555)	(2 758)
15	Итого	25.548	18.294

20.1 По состоянию на 31 декабря 2020г. в состав прочих активов по строке Прочее входят расходы будущих периодов на сумму 8272 тыс.руб. (По состоянию на 31.12.2019г. расходы будущих периодов составили 4789 тыс.руб.)

**Примечание 20. Прочие активы**  
**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов**  
**за 2020 г.**

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01.01.2020 г.	-	-	-	2.758	-	-	2.758
4	Прочие движения	-	-	-	(204)	-	-	(204)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020 г.	-	-	-	2.555	-	-	2.555

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов**  
за 2019 г.

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01.01.2019 г.	-	-	-	3.356	-	-	3.356
4	Прочие движения	-	-	-	(598)	-	-	(598)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019 г.	-	-	-	2.758	-	-	2.758

**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	99.246	8.910
15	Итого	99.246	8.910

24.1.1. По строке 2 "Обязательства по аренде", отражено обязательство по Договорам аренды нежилых помещений по дисконтированной стоимости арендных платежей, согласно Положения ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018 г.

24.1.2. Срок погашения обязательств по договорам аренды офисных помещений 31.12.2024 г. и 28.02.2025г.

24.1.3. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения раскрыт в примечании 52.13 настоящего приложения.

24.1.4. Информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств раскрыта в примечании 56.6 настоящего приложения.

**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	4,32-7,77	31.12.2024- 28.02.2025	9,7	29.02.2020



**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	1.551	1.869
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	24
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	57	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	704	26
7	кредиторская задолженность перед	704	26
19	Прочая кредиторская задолженность	4.474	5.660
20	Итого	6.786	7.578

26.1.1 По состоянию на 31 декабря 2020г. в состав прочей кредиторской задолженности входят задолженность по агентским договорам на сумму 2566 тыс.руб. (По состоянию на 31 декабря 2019г. на сумму 2645 тыс.руб.). 26.1.2. Анализ кредиторской задолженности в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрыт в примечании 52.13.

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	-	-	-	5.375	5.375
2	Создание резервов	-	-	-	20.784	20.784
3	Использование резервов	-	-	-	(5.375)	(5.375)
7	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	-	-	-	20.784	20.784

28.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2019г. Общество создало резерв оценочных обязательств на оказание аудиторских услуг и услуг депозитария, агентское вознаграждение.

**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
2	Расчеты с персоналом	254.355	280.412
3	Расчеты по социальному страхованию	47.712	49.332
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	13.465	8.164
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	33.690	27.046
11	Итого	349.222	364.955

29.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020г. показатель расчеты перед персоналом состоит из краткосрочных обязательств по оплате вознаграждения работников в размере 239130 тысяч рублей и долгосрочных обязательств по оплате вознаграждения работникам в размере 28690 тысяч рублей (По состоянию на 31 декабря 2019г. показатель расчеты перед персоналом состоит из краткосрочных обязательств по оплате вознаграждения работников в размере 262143 тысяч рублей и долгосрочных обязательств по оплате вознаграждения работникам в размере 18269 тысяч рублей)

## Примечание 30. Капитал

## Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2019 года	-	150.000	-	-	-	150.000
4.1	На 31 декабря 2019 года	-	150.000	-	-	-	150.000
5	На 1 января 2020 года	-	150.000	-	-	-	150.000
9	Остаток на 31 декабря 2020 года	-	150.000	-	-	-	150.000

30.1. Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года составляет 150,000 тыс. рублей. Уставный капитал разделен на бездокументарные обыкновенные акции в количестве 15,000,000 (пятнадцать миллионов) штук номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

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

31.1. Управление капиталом Компании имеет следующие цели: (i) соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации (ii) обеспечение способности Компании функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2020 года и 2019 года Общество соблюдало норматив достаточности собственных средств профессионального участника рынка ценных бумаг, совмещающего деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и (или) деятельность по управлению активами страховых организаций. В соответствии с действующим законодательством, минимальный размер собственных средств составляет 80 млн. руб.

31.3. Контроль за выполнением норматива достаточности собственных средств, установленных ЦБ РФ, осуществляется на ежемесячной основе с формированием отчетов, содержащих соответствующие расчеты, которые проверяются и визируются Генеральным директором Компании, а также предоставляются в Банк России и размещаются на интернет-сайте Компании.

31.4. На 31 декабря 2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 1158151 тысячу рублей (на 31 декабря 2019 года: 766113 тысяч рублей).

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 стоимости 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:	1.094	(5 194)	-	-	(4 101)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1.094	(5 194)	-	-	(4 101)
12	Итого	1.094	(5 194)	-	-	(4 101)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(472)	6.010	-	-	5.537
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(472)	6.010	-	-	5.537
12	Итого	(472)	6.010	-	-	5.537

## 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:	118.134	126.692
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	83.142	81.992
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	34.574	44.692
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	418	8
15	Итого	118.134	126.692

**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.	100	-	2.308	2.408
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	157	-	2.495	2.651
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	257	-	4.803	5.059

**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.	-	-	2.308	2.308
4	Прочие движения	100	-	-	100
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	100	-	2.308	2.408



**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	(1 216)	5.339
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	2.156	(11 027)
3	Итого	941	(5 688)

**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			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2.584.877	2.829.379
48	Итого	2.584.877	2.829.379
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	346.453	427.925
55	Итого	346.453	427.925
56	Всего	2.931.330	3.257.304

**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	459.992	491.403
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	136.312	115.610
5	Прочее	5.763	3.978
6	Итого	602.067	610.991

42.1. По состоянию на 31.12.2020г. расходы по оплате труда состоят из расходов на вознаграждения работникам в размере 459992 тыс.руб., в том числе размер долгосрочного вознаграждения составил 10422 тысяч рублей; налогов и отчислений по заработной плате в размере 136312 тыс.руб., в том числе на долгосрочное вознаграждение 1594 тысячи рублей. (По состоянию на 31.12.2019г. расходы по оплате труда состоят из расходов на вознаграждения работникам в размере 491403 тыс.руб., в том числе размер долгосрочного вознаграждения составил 10926 тысяч рублей; налогов и отчислений по заработной плате в размере 115610 тыс.руб., в том числе на долгосрочное вознаграждение 1672 тысячи рублей.)

**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	25.716	25.168
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
11	Прочее	201	30
12	Итого	25.917	25.199

## 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	7.101	566
7	Итого	7.101	566

## 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	9.059	6.183
2	Амортизация основных средств	37.361	23.010
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	18.183	14.914
4	Расходы по аренде	11.715	27.457
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	3.224	6.184
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3.398	3.387
7	Расходы по страхованию	619	625
8	Расходы на рекламу и маркетинг	7.259	10.586
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2.086	1.645
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	15.310	393
11	Представительские расходы	116	388
12	Транспортные расходы	1.017	507
13	Командировочные расходы	1.979	6.641
14	Штрафы, пени	85	107
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2.356	3.476
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	840	911
17	Прочие административные расходы	98.014	91.367
18	Итого	212.620	197.781

46.1 По состоянию на 31.12.2019г. в состав прочих административных расходов входят: расходы на программное обеспечение в размере 65759 тыс.руб. ; расходы по агентским договорам составили 22886 тыс.руб. (По состоянию на 31.12.2019г. в состав прочих административных расходов входят: расходы на программное обеспечение в размере 64340 тыс.руб. ; расходы по агентским договорам составили 16262 тыс.руб.)

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	3.482
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	47	-
8	Прочие доходы	591	107
9	Итого	638	3.589

**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 помещений для ведения основной деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Штрафные санкции за досрочное расторжение договора
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	неприменимо
4	Операции продажи с обратной арендой	неприменимо
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	неприменимо

47.1.1.1. По состоянию на 31.12.2020г. Общество признало долгосрочными два договора аренды нежилых помещений, используемых для основной деятельности. В связи с неопределенностью в количестве арендуемых активов в долгосрочной перспективе, расчетный срок финансовой аренды - пять лет. 47.1.1.2. Обязательство по аренде рассчитывается как совокупность арендных платежей, не выплаченных на дату начала аренды, дисконтированных по процентной ставке привлечения дополнительных заемных средств. Общество применяет процентную ставку по данным Банка России для кредитов и займов, выданных некредитным организациям, по договорам сроком свыше 3 лет.



**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	100,164	12,711
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	99,246	8,910

**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
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	40.983	16.784
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	40.983	16.784
7	Итого отток денежных средств	40.983	16.784

**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	2.229	-
5	Прочие расходы	3.727	2.455
6	Итого	5.956	2.455

**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	425.618	487.697
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	14.434	21.392
4	Итого, в том числе:	440.052	509.088
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	440.052	509.088

**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	2.193.282	2.548.065
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: %; 2019 год: %)	(438 656)	(509 613)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(4 292)	(2 284)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(4 292)	(2 284)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	2.920	2.257
11.1	Прочее	(23)	552
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(440 052)	(509 088)

48.2.1. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль. Налоговые последствия движения этих временных разниц за 2020 и 2019 годы отражаются по ставке 20 процентов, за исключением доходов по государственным ценным бумагам, и обращающимся рублевым облигациям, выпускаемых российскими организациями с 2017 года облагаемых налогом по ставке 15 процентов (31 декабря 2020 года: 15 процентов; 31 декабря 2019 года: 15 процентов).

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	7
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>				
	Внеоборотные активы	105		39	144
	Оценочные обязательства по резервам на отпуска и вознаграждениям сотрудникам	25.836		(15688)	10.147
	Финансовые активы	2.132		(2132)	-
	Прочие оборотные активы	1.647		3.571	5.218
	Общая сумма отложенного актива	29.719		(14.209)	15.509
1	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	29.719	-	(14.209)	15.509
	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
	Внеоборотные активы	275		(275)	-
	Финансовые активы	61		500	560
2	Общая сумма отложенного налогового обязательства	336	-	225	560
3	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	29.383	-	(14.434)	14.949
4	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	29.383	-	(14.434)	14.949

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.		2019 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	1 850 000	-	1 800 000	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(1 850 000)	-	(1 800 000)	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	123	-	120	-

49.1.1. Размер дивидендов в 2020 году на одну обыкновенную акцию составил 0,123 тыс.руб., в 2019 году 0,120 тыс.руб. на одну обыкновенную акцию.

49.1.2. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.3. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2020 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 2653 тысячи рублей (за 2019 год: 2750 тысяч рублей). Отчислений в резервный фонд не было.

41

Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2020 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1089021				
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1089021				
3	Правительства Российской Федерации	231579				
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	117423				
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	134324				
8	нефинансовых организаций	605695				
27	Итого	1089021				

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов кредитных рейтинговых агентств: Fitch, Moody's, S&P, Эксперт РА, Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство.

№ группы	Рейтинги кредитных рейтинговых агентств						
	Moody's	Fitch	S&P	АКРА	Эксперт РА		
1	Baa3 и выше	BBB- и выше	BBB- и выше	AAA(RU)	AAA		
2	Ba1	BB+	BB+	AA+(RU)	AA+		
				AA(RU)	AA		
3	Ba2	BB	BB	AA-(RU)	AA-		
				A+(RU)	A+		
4	Ba3	BB-	BB-	A(RU)	A		
				A-(RU)	A-		
5	B1	B+	B+	BBB+(RU)	BBB+		
				BBB(RU)	BBB		
6	B2	B	B	BBB-(RU)	BBB-		
				BB+(RU)	BB+		
7	B3	B-	B-	BB(RU)	BB		
				BB-(RU)	BB-		
				B+(RU)	B+		
				B(RU)	B		
				B-(RU)	B-		
8	Сaa/CaaC	CCC/C	CCC/C	CCC/CCC	CCC/CCC		
9	D	D	D	D	D		



Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2019 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	963544				
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	963544				
3	Правительства Российской Федерации	128638				
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	103295				
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	146294				
8	нефинансовых организаций	585318				
27	Итого	963544				

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов кредитных рейтинговых агентств: Fitch, Moody's, S&P, Эксперт РА, Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство.

Рейтинги кредитных рейтинговых агентств						
Группы	Moody's	Fitch	S&P	АКРА	Эксперт РА	
1	Baa3 и выше	BBB- и выше	BBB- и выше	AAA(RU)	AAA	
2	Ba1	BB+	BB+	AA+(RU)	AA+	
3	Ba2	BB	BB	AA(RU)	AA	
4	Ba3	BB-	BB-	AA-(RU)	AA-	
5	B1	B+	B+	A(RU)	A	
6	B2	B	B	BBB+(RU)	BBB+	
7	B3	B-	B-	BBB(RU)	BBB	
				BBB-(RU)	BBB-	
				BB+(RU)	BB+	
				BB(RU)	BB	
				BB-(RU)	BB-	
				B+(RU)	B+	
				B(RU)	B	
				B-(RU)	B-	
8	Сам/См/С	CCC/C	CCC/C	CCC/C	CCC/C	
9	D	D	D	D	D	

Управление рисками

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	1.661	652			86
4	прочие денежные средства	1.371	652			86
		290				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	657.225	65.707			260
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	657.225	65.707			
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					457
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					404.546
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					1.117.653
39	Дебиторская задолженность клиентов					1.117.653
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
42	расчеты по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов кредитных рейтинговых агентств: Fitch, Moody's, S&P, Эксперт РА, Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство.

Группы	Рейтинги кредитных рейтинговых агентств				
	Moody's	Fitch	S&P	Эксперт РА	Эксперт
1	Baa3 и выше	BBB- и выше	BBB- и выше	AAA(RU)	РА
2	Ba1	BB+	BB+	AA-(RU)	AAAA
3	Ba2	BB	BB	AA(RU)	AAAA
4	Ba3	BB-	BB-	AA-(RU)	AAAA
5	B1	B+	B+	A(RU)	AAA
6	B2	B	B	A-(RU)	AAA
7	B3	B-	B-	A(RU)	AAA
8	Средства	CCC/C	CCC/C	BBB+(RU)	BBB+
9	D	D	D	BBB(RU)	BBB
				BBB-(RU)	BBB
				BB+(RU)	BBB
				BB(RU)	BBB
				BB-(RU)	BBB
				B(RU)	BBB
				B-(RU)	BBB
				CCC/C	CCC/C
				D	D

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1.104				179
2	денежные средства на расчетных счетах	392				179
4	прочие денежные средства	712				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	570.833				457
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	570.833				
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					457
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					3.474
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1.052				1.919.889
39	дебиторская задолженность клиентов	1.052				1.919.137
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
42	расчеты по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					752

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов кредитных рейтинговых агентств: Fitch, Moody's, S&P, Эксперт РА, Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство.

Номер группы	Рейтинги кредитных рейтинговых агентств				
	Moody's	Fitch	S&P	АКРА	Эксперт РА
1	Baa3 и выше	BBB- и выше	BBB- и выше	AAA(RU)	AAA
2	Ba1	BB+	BB+	AA+(RU)	AA+
3	Ba2	BB	BB	AA(RU)	AA
4	Ba3	BB-	BB-	AA-(RU)	AA-
5	B1	B+	B+	A+(RU)	A+
6	B2	B	B	BBB+(RU)	BBB+
7	B3	B-	B-	BBB(RU)	BBB
8	Сaa/Caa/C	CCC/C	CCC/C	BBB-(RU)	BBB-
				BB-(RU)	BB-
				B+(RU)	B+
				B(RU)	B
9	D	D	D	CCC/C	CCC/C
				D	D

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	2.351	-	-	2.351
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1.089.021	-	-	1.089.021
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1.089.021	-	-	1.089.021
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2.214.769	30.623	-	2.245.393
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	723.193	-	-	723.193
10	займы выданные и прочие размещенные средства	404.546	-	-	404.546
11	дебиторская задолженность	1.087.030	30.623	-	1.117.653
16	Прочие активы	20.511	5.038	-	25.548
17	Итого активов	3.326.651	35.661	-	3.362.312
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105.851	181	-	106.032
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	99.246	-	-	99.246
25	кредиторская задолженность	6.604	181	-	6.786
27	Прочие обязательства	349.222	-	-	349.222
28	Итого обязательств	455.073	181	-	455.254
29	Чистая балансовая позиция	2.871.578	35.480	-	2.907.058

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	1.283	-	-	1.283
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1.038.848	-	-	1.038.848
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1.038.848	-	-	1.038.848
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2.455.702	40.003	-	2.495.705
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	571.290	-	-	571.290
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3.474	-	-	3.474
11	дебиторская задолженность	1.880.939	40.003	-	1.920.941
16	Прочие активы	16.945	1.349	-	18.294
17	Итого активов	3.512.779	41.351	-	3.554.130
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16.332	157	-	16.489
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8.910	-	-	8.910
25	кредиторская задолженность	7.421	157	-	7.578
27	Прочие обязательства	364.955	-	-	364.955
28	Итого обязательств	381.287	157	-	381.444
29	Чистая балансовая позиция	3.131.492	41.194	-	3.172.687

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 102	21 305	57 619	32 962	-	-	-	-	118 988
20	обязательства по аренде	7 102	21 305	57 619	32 962	-	-	-	-	118 988
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 786	-	-	-	-	-	-	-	6 786
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 551	-	-	-	-	-	-	-	1 551
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	57	-	-	-	-	-	-	-	57
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	704	-	-	-	-	-	-	-	704
40	прочая кредиторская задолженность	4 474	-	-	-	-	-	-	-	4 474
42	Итого обязательств	13 887	21 305	57 619	32 962	-	-	-	-	125 773

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 987	-	-	-	-	-	-	-	2 987
20	обязательства по аренде	2 987	-	-	-	-	-	-	-	2 987
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 578	-	-	-	-	-	-	-	7 578
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 869	-	-	-	-	-	-	-	1 869
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	24	-	-	-	-	-	-	-	24
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	26	-	-	-	-	-	-	-	26
40	прочая кредиторская задолженность	5 660	-	-	-	-	-	-	-	5 660
42	Итого обязательств	10 566	-	-	-	-	-	-	-	10 566

34

## Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	2.351	-	-	2.351
2	денежные средства на расчетных счетах	2.351	-	-	2.351
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1.089.021	-	-	1.089.021
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1.089.021	-	-	1.089.021
7	Правительства Российской Федерации	231.579	-	-	231.579
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	117.423	-	-	117.423
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	134.324	-	-	134.324
12	нефинансовых организаций	605.695	-	-	605.695
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	723.193	-	-	723.193
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	723.193	-	-	723.193
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65	400.418	4.063	404.546
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	65	400.418	4.063	404.546
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1.117.653	-	-	1.117.653
65	дебиторская задолженность клиентов	1.117.653	-	-	1.117.653
71	Итого активов	2.932.283	400.418	4.063	3.336.764
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5.981	18.276	74.989	99.246
91	обязательства по аренде	5.981	18.276	74.989	99.246
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6.786	-	-	6.786
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1.551	-	-	1.551
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	57	-	-	57
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	704	-	-	704
111	прочая кредиторская задолженность	4.474	-	-	4.474
113	Итого обязательств	12.767	18.276	74.989	106.032
114	Итого разрыв ликвидности	2.919.516	382.142	(70 926)	3.230.732

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	1.283	-	-	1.283
2	денежные средства на расчетных счетах	1.283	-	-	1.283
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	963.544	-	-	963.544
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	963.544	-	-	963.544
7	Правительства Российской Федерации	128.638	-	-	128.638
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	103.295	-	-	103.295
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	146.294	-	-	146.294

78

12	нефинансовых организаций	585.318	-	-	585.318
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	571.290	-	-	571.290
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	571.290	-	-	571.290
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	3.474	-	3.474
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	3.474	-	3.474
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1.920.941	-	-	1.920.941
65	дебиторская задолженность клиентов	1.920.189	-	-	1.920.189
69	прочая дебиторская задолженность	752	-	-	752
71	Итого активов	3.457.059	3.474	-	3.460.533
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	8.910	-	8.910
91	обязательства по аренде	-	8.910	-	8.910
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7.578	-	-	7.578
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1.869	-	-	1.869
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	24	-	-	24
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	26	-	-	26
111	прочая кредиторская задолженность	5.660	-	-	5.660
113	Итого обязательств	7.578	8.910	-	16.489
114	Итого разрыв ликвидности	3.449.481	(5 436)	-	3.444.044

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	2.258	92	-	-	2.351
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1.089.021	-	-	-	1.089.021
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1.089.021	-	-	-	1.089.021
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2.214.769	1.304	29.320	-	2.245.393
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	723.193	-	-	-	723.193
10	Займы выданные и прочие размещенные средства	404.546	-	-	-	404.546
11	Дебиторская задолженность	1.087.030	1.304	29.320	-	1.117.653
15.1	Прочие активы	20.511	4.842	196	-	25.548
16	Итого активов	3.326.559	6.238	29.516	-	3.362.312
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105.851	181	-	-	106.032
22	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	99.246	-	-	-	99.246
24	Кредиторская задолженность	6.604	181	-	-	6.786
25.1	Прочие обязательства	349.222	-	-	-	349.222
26	Итого обязательств	455.073	181	-	-	455.254
27	Чистая балансовая позиция	2.871.486	6.056	29.516	-	2.907.058

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	1.283	-	-	-	1.283



2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1.038.848	-	-	-	1.038.848
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1.038.848	-	-	-	1.038.848
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2.455.702	3.633	36.370	-	2.495.705
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	571.290	-	-	-	571.290
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3.474	-	-	-	3.474
11	дебиторская задолженность	1.880.939	3.633	36.370	-	1.920.941
15.1	Прочие активы	18.294	-	-	-	18.294
16	Итого активов	3.514.128	3.633	36.370	-	3.554.130
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16.332	157	-	-	16.489
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8.910	-	-	-	8.910
24	кредиторская задолженность	7.421	157	-	-	7.578
25.1	Прочие обязательства	364.955	-	-	-	364.955
26	Итого обязательств	381.287	157	-	-	381.444
27	Чистая балансовая позиция	3.132.841	3.476	36.370	-	3.172.687

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	(200)	158.063	38.131.914

**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	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	(200)	-	50.106.678

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	C-curve	2	-41448595,16	-38131914,36	-28589109	-50106677,6
2	IMOEX	15	94648667,29		104544837,5	

**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:	1.089.021	-	-	1.089.021
2	финансовые активы, в том числе:	1.089.021	-	-	1.089.021
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1.089.021	-	-	1.089.021
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1.089.021	-	-	1.089.021
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	231.579	-	-	231.579
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	117.423	-	-	117.423
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	134.324	-	-	134.324
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	605.695	-	-	605.695

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	913.144	125.704	-	1.038.848
2	финансовые активы, в том числе:	913.144	125.704	-	1.038.848

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	913.144	125.704	-	1.038.848
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	913.144	125.704	-	1.038.848
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	75.304	-	75.304
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	128.638	-	-	128.638
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	103.295	-	-	103.295
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	146.294	-	-	146.294
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	534.918	50.400	-	585.318

**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 2019 г.**

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
2	финансовые активы, в том числе:	125.704	рыночный	MMB	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	125.704	рыночный	MMB	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	125.704	рыночный	MMB	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	50.400	рыночный	MMB	-	-
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	50.400	рыночный	MMB	-	-
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	75.304	рыночный	MMB	-	-

**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 ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	6	7
1	2	3	4	5			
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	2.247.743	2.247.743	2.247.743
2	денежные средства, в том числе:	-	-	-	2.351	2.351	2.351
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	2.061	2.061	2.061
7	прочие денежные средства	-	-	-	290	290	290
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	2.245.393	2.245.393	2.245.393
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	-	723.193	723.193	723.193
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	723.193	723.193	723.193
21	требования по возврату выданного обеспечения дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	404.546	404.546	404.546
22	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	404.546	404.546	404.546
29	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	1.117.653	1.117.653	1.117.653
31	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	1.117.653	1.117.653	1.117.653
39	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	6.786	6.786	6.786
40	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	6.786	6.786	6.786
55	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	1.551	1.551	1.551
56	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	57	57	57
58	кредиторская задолженность по кредитным операциям	-	-	-	704	704	704
60	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	4.474	4.474	4.474
67		-	-	-			

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 не кредитная финансовая организация использовала предположения о процентной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по процентной ставке не кредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства не кредитной 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:	-	-	2.496.988	2.496.988	2.496.988
2	денежные средства, в том числе:	-	-	1.283	1.283	1.283
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	571	571	571
7	прочие денежные средства	-	-	712	712	712
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2.495.705	2.495.705	2.495.705
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	571.290	571.290	571.290
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	571.290	571.290	571.290
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	3.474	3.474	3.474
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	3.474	3.474	3.474
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1.920.941	1.920.941	1.920.941
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1.920.189	1.920.189	1.920.189
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	752	752	752
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	7.578	7.578	7.578
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	7.578	7.578	7.578
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	7.578	7.578	7.578
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	1.869	1.869	1.869
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	24	24	24
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	26	26	26
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	5.660	5.660	5.660

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 процентной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по процентной 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.



Приложение 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	687
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства в кредитных организациях и банках	-	-	-	-	-	-	1.623.742	1.623.742
9	нерезидентах	-	-	-	-	-	-	379.138	379.138
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	400.418	400.418
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	844.186	844.186
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	66	66
27	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	66	66
29		-	-	-	-	209.171	-	-	209.171

58.1.1. В ходе обычной деятельности, Общество осуществляет операции со связанными сторонами, к которым относятся ключевой управленческий персонал и прочие связанные стороны. К ключевому управленческому персоналу относятся Генеральный директор, его заместители и члены коллегиального исполнительного органа. Прочими связанными сторонами являются в основном организации, бенефициаром которых прямо или косвенно является собственник Группы. Эти операции включали: оказание услуг по доверительному управлению активами, банковские услуги и расходы по основной деятельности. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Таблица 58.1

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

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	192
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	75.304	75.304
3		-	-	-	-	-	-	75.304	75.304
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства в кредитных организациях и банках	-	-	-	-	-	-	1.784.703	1.784.703
9	нерезидентах	-	-	-	-	-	-	353.310	353.310
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	1.431.393	1.431.393
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	148.872	-	140	149.012

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	22.711
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	22.711
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	1.931.575	1.931.575
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(404 645)	-	-	(404 645)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(248)	(248)
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	39	39

58.2.1. Операций со связанными сторонами, по которым были получены доходы и расходы, осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

В составе строк "Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы" отражено вознаграждение за доверительное управление по двум клиентам, в составе строк "Общие и административные расходы" и "Процентные доходы" отражены расходы на банковские услуги и проценты от размещения денежных средств на депозиты по двум банкам.

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

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	15.719
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	-	-	-	-	-	-	304	304
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	15.415	15.415
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	2.216.320	2.216.320
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(444 612)	-	-	(444 612)
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	45	45

**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	404,645	444,612

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

05 февраля 2021 года решением единственного акционера были объявлены дивиденды по обыкновенным акциям в сумме 1776000 тысяч рублей (0,11 тыс.руб. на одну обыкновенную акцию). 16 февраля дивиденды были выплачены.

Генеральный директор  
(должность руководителя)  
19 марта 2021 г.

(подпись)

Е.Е. Кириллов  
(инициалы, фамилия)

