

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
АО ИК «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ»
за 2020 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров
АО ИК «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) АО ИК «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ» (полное наименование: Акционерное общество Инвестиционная компания «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ»; ОГРН 1027700441196; местонахождение: 125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, офис XI, пом.31), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО ИК «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями.

Основание для выражения мнения

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

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность, или, когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской

(финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель департамента банковского аудита
и МСФО кредитных организаций
(квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000030 от 15.11.2011, срок действия не ограничен)



Е.В. Коротких

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;

местонахождение: 125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;

член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»; ОРНЗ 11606074492

23.03.2021

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277556000	45373135	1027700441196	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2020 г.

Акционерное общество Инвестиционная компания "ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ" (АО ИК "ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125124, г.Москва, 3-я ул. Ямского Поля, д.2, корп.13, офис XI,31

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	15 999	15 055
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		200 002	471 254
3	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе активы, переданные без прекращения признания:	6	200 002	471 254
	ценные бумаги, переданные в РЕПО		77 005	296 863
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		10 599	255
6	долговые инструменты	8	10 599	255
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		649 807	544 013
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	4 435	902
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	645 104	542 976
11	дебиторская задолженность	12	268	135
18	Основные средства	19	9 058	11 433
20	Отложенные налоговые активы	48	9 152	18 612
21	Прочие активы	20	602	2 596
22	Итого активов		895 219	1 063 219
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		78 962	268 940
27	средства клиентов	23	4 446	901

28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	74 249	265 751
30	кредиторская задолженность	26	267	2 288
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 982	3 596
34	Отложенные налоговые обязательства	48	5 741	37 189
36	Прочие обязательства	29	40 774	3 322
37	Итого обязательств		129 458	313 047
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	384 684	384 684
40	Резервный капитал	30	15 000	15 000
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(7)	(1)
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		710	255
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		365 373	350 234
52	Итого капитала		765 761	750 172
53	Итого капитала и обязательств		895 219	1 063 219

Генеральный директор

(должность руководителя)

С.А. Сизов

(инициалы, фамилия)

С.А. Сизов *2021* г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277556000	45373135	1027700441196	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2020 г.

Акционерное общество Инвестиционная компания "ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ" (АО ИК "ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125124, г.Москва, 3-я ул. Ямского Поля, д.2, корп.13, офис XI,31

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		71 108	202 944
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32		
4	процентные доходы	34	(54 117)	196 439
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	102 604	82 084
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		6	4
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(25 631)	1 558
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		48 657	(76 832)
			(776)	(274)

13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	364	(36)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	134	32
16	Расходы на персонал	42	(47 235)	(32 624)
17	Прямые операционные расходы	43	(803)	(264)
18	Процентные расходы	44	(8 356)	(32 026)
20	Общие и административные расходы	46	(17 257)	(9 571)
22	Прочие доходы	47	18 959	12 174
23	Прочие расходы	47	(511)	(3 409)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		16 040	137 257
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(901)	(21 294)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(22 864)	(19 421)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	21 963	(1 874)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		15 139	115 963
Раздел II. Прочий совокупный доход				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		450	215
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		480	205
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		455	209
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		25	(4)
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(30)	10
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(30)	10
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		450	215
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		15 589	116 178

Генеральный директор

(должность руководителя)

С.А. Сизов

(подпись)

(инициалы, фамилия)

С.А. Сизов 2024 г.



Отчетность некорпоративной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некорпоративной финансовой организации	Код государственной регистрации	Код регистрации по ОКПО	Код регистрации по ОКВЭД
45277555000	45373135	1027700441186		

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ" (АО ИК "ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125124, г. Москва, З-я ул. Виссарио Пала, д. 2, кв. 13, стр. XI, 3/1

Код формы по ОКД 0420004

Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доля участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв переоценки доплат, инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по договорам, инструментам, оцененным по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, связанных с кредитными рисками	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным финансовыми обязательствами	Резерв переоценки долей в дочерних организациях, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки денежных потоков	Прочие резервы	Нерасторженная прибыль (убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2019 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
2	Остаток на 1 января 2020 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
3	Прибыль (убыток) после налогообложения	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4	Прочий совокупный доход (расход), признанный в отчетном периоде	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
5	Прочий совокупный доход (расход), признанный в отчетном периоде	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
6	Прочий совокупный доход (расход), признанный в отчетном периоде	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
7	Прочий совокупный доход (расход), признанный в отчетном периоде	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
8	Прочий совокупный доход (расход), признанный в отчетном периоде	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
9	Прочий совокупный доход (расход), признанный в отчетном периоде	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
10	Прочий совокупный доход (расход), признанный в отчетном периоде	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
11	Остаток на 31 декабря 2019 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
12	Остаток на 31 декабря 2020 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
13	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
14	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
15	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
16	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
17	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
18	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
19	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
20	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
21	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
22	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
23	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
24	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
25	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
26	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
27	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
28	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
29	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
30	Остаток на 1 января 2020 г. - первоначальная оценка	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18



Генеральный директор: *А.А. Мещеряков* (подпись)
Индивидуал, фамилия



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277556000	45373135	1027700441196	-

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

за 2020 г.

Акционерное общество Инвестиционная компания "ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ" (АО ИК "ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125124, г.Москва, 3-я ул. Ямского Поля, д.2, корп.13, офис XI,31

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		614 350	342 406
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(411 527)	(227 370)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		28	13 969
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(12 892)	(8 511)
5	Проценты полученные		89 283	80 906
6	Проценты уплаченные		(7 769)	(31 900)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		13 326	34 137
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		17 198	545
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		20 158	2 598
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(39 518)	(30 858)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 960)	(779)
11	Уплаченный налог на прибыль		(20 345)	(16 074)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(36 877)	(3 187)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		221 455	155 884

Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2 106	1 758
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(12 607)	(917)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 533 180	727 336
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 589 517)	(861 865)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		317 768	501 942
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(317 768)	(497 015)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(66 838)	(128 761)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		31 607 778	76 963 918
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(31 788 118)	(76 975 619)
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		30 000	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 305)	(2 457)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(153 645)	(14 159)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		972	12 964
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(28)	(31)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	15 055	2 122
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	15 999	15 055

Генеральный директор

(должность руководителя)

22 марта 2021 г.



С.А. Сизов

(инициалы, фамилия)

Примечания к бухгалтерской отчетности

АО ИК "ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ" за 2020 год

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-10740-010000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	13.11.2007
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Дилерская деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	x
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)	Сизов Сергей Анатольевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	x
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	x
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	x
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	x
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125124, Москва г, Ямского Поля 3-я ул, дом № 2, корпус 13, офис XI,31
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125124, Москва г, Ямского Поля 3-я ул, дом № 2, корпус 13, офис XI,31
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	16
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Рубль РФ

**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>Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан. 31 декабря 2019 года появилось первое официальное сообщение Китая о вспышке новой коронавирусной инфекции (COVID-19), которая через несколько месяцев охватила весь мир, включая Россию. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эту вспышку пандемией. В ответ на распространение COVID-19 Правительство России, как и многие другие правительства, внедрило жесткие карантинные меры, направленные на предотвращение дальнейшего распространения COVID-19, в частности, меры, связанные с: - закрытием предприятий и некоторых государственных учреждений; - закрытием мест, где собираются большие группы людей, такие как школы, спортивные сооружения, бары и рестораны; - запретами на проведение публичных мероприятий; - принятием ограничительных мер, связанных с самоизоляцией и физическим дистанцированием граждан; - усилением пограничного контроля; - иными ограничениями. Такие меры нарушили хозяйственную деятельность многих предприятий. Принятые меры также повлияли на потребительские расходы и цены активов. Пандемия оказала негативное влияние на уровень глобальной и локальной экономической активности. В рамках мер по поддержке бизнеса Правительство России предусмотрело: - мораторий на банкротство; - мораторий на проверки бизнеса; - кредитные каникулы для бизнеса; - беспроцентные кредиты на зарплату; - налоговые каникулы; - безвозмездные субсидии; - прочие меры.</p> <p>После ослабления ограничений (в частности, отмены режима самоизоляции) летом 2020 года экономика России начала постепенно восстанавливаться. По данным Минэкономразвития в декабре 2020 года промышленное производство практически вышло на уровень предыдущего года. На российском финансовом рынке к концу 2020 года доминировали в целом положительные тенденции, несмотря на то, что отмечался значительный рост ежедневного числа новых случаев заболевания COVID-19. На рынке акций в последние два месяца 2020 года наблюдался рост всех отраслевых индексов (наибольший прирост показали индексы нефти и газа – на 23,5%, банков и финансов – на 20,9%), возобновились нетто-покупки отечественных акций иностранными инвесторами. Повышение оптимизма инвесторов, несмотря на высокие показатели заболеваемости и появление новых штаммов коронавируса, было связано с ожиданиями постепенного улучшения эпидемической ситуации в мире на фоне готовности властей многих стран приступить к масштабной вакцинации населения от COVID-19 и расширением стимулов ведущими мировыми регуляторами.</p>

			<p>Основные изменения в экономике за 2020 год в целом были следующими: • Наблюдалось значительное снижение курса рубля по отношению к основным валютам и высокая волатильность валютных курсов. Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, вырос за год на 19% с 61,9057 рубля за доллар США до 73,8757 рубля за доллар США. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, вырос за год на 31% с 69,3406 рубля за евро до 90,6824 рубля за евро. • Наблюдалась повышенная волатильность цен на биржевые товары и рыночных котировок акций. • Ключевая ставка, составляющая на начало 2020 года 6,25%, в течение года постепенно снижалась и с 27 июля 2020 года установилась на уровне 4,25%. • Годовая инфляция, по данным Росстата, составила около 4,91% (декабрь к декабрю предыдущего года), что выше цели Банка России по инфляции, установленной на уровне 4%, и выше годовой инфляции в 2019 году, которая составила 3,04% (декабрь к декабрю предыдущего года). Дальнейшее развитие ситуации в экономике России будет зависеть, в том числе, от мер, принимаемых Правительством Российской Федерации и Банком России для преодоления негативных последствий, вызванных коронавирусом и внешнеполитическими факторами, а также от мер, направленных на предотвращение распространения COVID-19 в России и в мире. Указанные выше изменения в экономической среде оказывают влияние на деятельность Компании, в частности, на оценку ожидаемых кредитных убытков. Данное влияние описано в отчетах Должностного лица, ответственного за систему управления рисками и доведено до сведения руководства.</p> <p>Оценить возможные будущие сценарии развития ситуации и возможное будущее влияние сложившейся ситуации на результаты деятельности и финансовое положение Компании в настоящее время не представляется возможным. Руководство Компании полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Компании в сложившихся обстоятельствах.</p>
--	--	--	--

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год составлена в соответствии с требованиями федерального законодательства, отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными Банком России. Организация ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации и осуществляет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной финансовой отчетности требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями. Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Техническая ошибка
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Внесены корректировки в примечания 58.2 и 58.3 к Бухгалтерской отчетности
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Примечание 58.2. Сумма строки 16 На 31.12.2019 была 0, стала 20 098 Т.р. Примечание 58.3 Сумма строки 1 На 31.12.2019 была 500, стала 20 098 Т.р.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Не существенно

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства

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)	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - Депозиты и прочие размещенные средства, признание отложенного налогового актива, резервы по сомнительным долгам, условные обязательства
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p> <p>Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.</p> <p>Ценные бумаги, которые не были классифицированы Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>По долевым ценным бумагам, которые иначе были бы классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество может принять не подлежащее отмене решение отражать изменения справедливой стоимости таких ценных бумаг в составе прочего совокупного дохода в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».</p> <p>Справедливая стоимость финансового актива - цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».</p>

			<p>Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового инструмента с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Уровень существенности устанавливается 20%.</p> <p>В отношении ценных бумаг, отнесенных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, проверка на обесценение не производится. Основным критерием обесценения долговых ценных бумаг является информация о том, что денежные потоки по такой бумаге будут получены Компанией не в полной мере (кредитный риск).</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу закрытия – курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода. Денежные статьи – наличные денежные средства, а также активы и обязательства, выраженные фиксированным количеством денежных средств. Денежные статьи включают в себя: денежные средства и их эквиваленты; депозиты в банках; дебиторская задолженность и займы; долговые ценные бумаги; другие статьи. Все неденежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости. Неденежные статьи – все прочие статьи, которые не отвечают определению денежных статей. Неденежные статьи включают в себя: основные средства; инвестиционное имущество; нематериальные активы; запасы; долгосрочные активы, предназначенные для продажи; другие статьи. Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.</p>

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В условиях гиперинфляционной экономики представление результатов деятельности и финансового положения организации в местной валюте без пересчета не является полезным. Деньги теряют покупательную способность с такой скоростью, что сопоставление сумм от операций и прочих событий, произошедших в разное время, даже в пределах одного отчетного периода, вводит в заблуждение. Пересчет бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения определенных процедур, а также суждения. В соответствии с требованиями МСФО (IAS) 29 немонетарные статьи финансовой отчетности, включая статьи капитала, относящиеся к операциям организации, совершенным до 31 декабря 2002 года, были пересчитаны с учетом изменений общей покупательской способности российского рубля. Таким образом статьи капитала, относящиеся к операциям НФО, совершенным до 31.12.2002 г., отражены с учетом изменений общей покупательской способности российского рубля. Корректировки произведены за счет нераспределенной прибыли.
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)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П. В Учетную политику Общества на 2019 год внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2019 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (далее Стандарт). Наиболее существенные изменения коснулись финансовой отчетности арендаторов по договорам аренды, ранее классифицированной как операционная. Все договоры, удовлетворяющие определению аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды малоценных предметов, в отношении которых у арендатора есть право не применять требования стандарта, учитываются в виде активов в форме права пользования и соответствующих им обязательств с отражением в отчете о финансовом положении как основные средства (строка 18) и обязательства (строка 28). Первоначальное применение стандарта. В отношении всех договоров, где Общество является арендатором, применяется модифицированный ретроспективный способ перехода (в соответствии с п. С5b Стандарта). Таким образом, сравнительные данные за 2018 г не пересчитывались, актив и обязательство по аренде признаны 01.01.2019 г.
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	Не применимо
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 на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету (МНО), срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. Общество вправе пересмотреть указанные положения Учетной политики в случае, если номинальная ставка размещения депозитов займов превысит 30% годовых. - по депозитным договорам, срок действия которых превышает 1 (Один) год, расчет амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода ЭСП. Процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости в соответствии с методикой, утвержденной Обществом. В случае, если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Обществом: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков; - для долевых ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков.

			<p>В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно отличается от ее справедливой стоимости, не подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой Общества. - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг до справедливой стоимости с равномерным признанием результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков в течение срока признания ценных бумаг в бухгалтерском учете Общества до момента прекращения признания ценных бумаг либо появления котировки на активном рынке; - для долевых ценных бумаг осуществляется переоценка ценных бумаг до справедливой стоимости с отнесением результата переоценки на счета учета прибылей и убытков в момент прекращения признания ценных бумаг либо появления котировки на активном рынке.</p>
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Данная категория включает финансовые инструменты, которые не классифицированы как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, или как финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. Руководство классифицирует финансовые активы в соответствующую категорию в момент их приобретения. Изменение справедливой стоимости этих финансовых инструментов отражается через прочий совокупный доход. Первоначально финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, равной стоимости приобретения. Впоследствии эти активы переоцениваются по справедливой стоимости, которая рассчитывается на основе их рыночных котировок.</p>
			<p>Для финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, являющихся долговыми инструментами, при наличии убытка от обесценения, накопленный убыток (в том числе и признанный ранее в капитале в качестве снижения справедливой стоимости имеющегося в наличии для продажи финансового актива) подлежит списанию из капитала и признанию в качестве прибыли или убытка за период. Величина убытка, списываемая со счетов учета капитала представляет собой разность между затратами на приобретение актива (за вычетом каких-либо выплат основной суммы и амортизации) и текущей справедливой стоимостью за вычетом убытка от обесценения этого актива, ранее отраженного в прибыли или убытке. В отношении долевого инструмента, классифицированного как оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: существенное или длительное снижение справедливой стоимости ниже стоимости его приобретения является признаком обесценения; сумма убытка от обесценения восстановлению через прибыли или убытки не подлежит.</p>

13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Общество классифицирует финансовые активы как оцениваемые по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: 1) указанные активы размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, 2) условия договора обуславливают получение в указанные в договоре даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет уплаты основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения «при наступлении срока погашения», а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.</p> <p>К договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование (метод ЭСП) не применяется, в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерием существенности признается величина более 20%. В случае если на дату первоначального признания договора займа или договора банковского вклада срок его действия составлял менее одного года, а затем после продления срока действия договора займа или договора банковского вклада срок погашения (возврата) займа или банковского вклада стал более одного года, то Общество принимает решение о применении метода ЭСП на основе оценки уровня существенности.</p> <p>Общество применяет изложенный ниже порядок бухгалтерского учета обесценения к финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: Оценка резерва под ожидаемые кредитные убытки производится исходя из риска (вероятности) наступления неблагоприятных событий в отношении финансовых инструментов (дефолта должника) в течение 12 месяцев после отчетной даты или всего срока действия финансового актива.</p> <p>Общество должно оценивать оценочный резерв под убытки по финансовому инструменту в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если кредитный риск по данному финансовому инструменту значительно увеличился с момента первоначального признания.</p> <p>На дату первоначального признания финансового актива Общество должно оценивать оценочный резерв под убытки по данному финансовому инструменту в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам.</p>
----	---------------	--	--

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости. По итогам каждого отчетного периода дебиторская задолженность подлежат тестированию на предмет обесценения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применяется
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
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)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования.

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>В соответствии с принципом признания Общество оценивает все затраты на инвестиционное имущество на момент их возникновения. Такие затраты включают затраты, первоначально понесенные при приобретении объекта инвестиционного имущества, и затраты, понесенные впоследствии на дооборудование объекта, замену части или обслуживание объекта недвижимости. Инвестиционное имущество первоначально должно оцениваться по фактическим затратам. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. При отсрочке оплаты за инвестиционное имущество фактические затраты определяются как эквивалент цены при условии немедленного платежа денежными средствами. Разница между этой суммой и общей суммой оплаты признается в качестве расходов по процентам в течение срока отсрочки. Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества. Первоначальной стоимостью инвестиционного имущества, полученного Обществом по договорам дарения (безвозмездно) признается его справедливая стоимость на дату признания. Первоначальной стоимостью объектов инвестиционного имущества, внесенных в уставный капитал Общества, признается справедливая стоимость данных объектов. Первоначальной стоимостью инвестиционного имущества, полученного Обществом по договору мены, признается справедливая стоимость полученного актива, если Общество имеет возможность надежно ее определить. В случае, если справедливую стоимость полученного актива невозможно надежно определить, то первоначальная стоимость полученного инвестиционного имущества определяется на основе стоимости переданного (переданных) Обществом актива (активов), отраженной на счетах бухгалтерского учета Общества по учету этих активов.</p>

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	Объекты, не являющиеся инвестиционным имуществом: недвижимость, предназначенная для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности или находящаяся в процессе строительства или реконструкции с целью такой продажи; например, недвижимость, приобретенная исключительно для последующей продажи в краткосрочной перспективе или для реконструкции и перепродажи; недвижимость, строящаяся или реконструируемая по поручению третьих лиц; недвижимость, занимаемая владельцем, в том числе (помимо прочего) недвижимость, предназначенная для дальнейшего использования в качестве недвижимости, занимаемой владельцем; недвижимость, предназначенная для будущей реконструкции и последующего использования в качестве недвижимости, занимаемой владельцем; недвижимость, занимаемая сотрудниками предприятия (независимо от того, платят ли сотрудники арендную плату по рыночным ставкам или нет), недвижимость, занимаемая владельцем и предназначенная для выбытия; недвижимость, сданная в аренду другому предприятию по договору финансовой аренды.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Учетной политикой не предусмотрено
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; стоимость имущества превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств. Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость объекта основных средств как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше.

			<p>В случае если возмещаемая стоимость объекта основных средств меньше балансовой стоимости основного средства, балансовая стоимость основного средства уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения. На конец каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущих отчетных периодах, больше не существует либо уменьшился, осуществляется его (полное или частичное) восстановление в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	<p>Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются, начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования, либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	<p>Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 «О внесении Изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Особое внимание уделяется основным средствам, срок полезного использования которых истекает в году, следующим за отчетным. На конец каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения ОС, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) 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; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся в том числе следующие активы: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе на которое у Общества отсутствуют исключительные права), расходы на его внедрение; - создание баз данных, сайтов и т.п.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Для последующей оценки нематериальных активов Общество применительно к группе однородных нематериальных активов выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). Объекты нематериальных активов подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.</p>
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	<p>В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив</p>

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту НМА начинается с даты, следующей за датой, когда он становится доступен для использования (готов к использованию). Начисление амортизации по нематериальным активам прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: - Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; - нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Если Общество, исходя из критериев, определенных выше, не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются в качестве затрат на стадии исследований. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации и фонды социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и пособия по временной нетрудоспособности, премии начисляются по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Общества или возникновения соответствующих событий. Выходные пособия признаются после официального уведомления увольняющегося/увольняемого работника.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не предусмотрены
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Обществом не предусмотрены

36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Обществом не предусмотрены
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	Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>Общество признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.</p> <p>Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. Общество определяет величину резерва - оценочного обязательства путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования, в случае если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства составляет более 1 года. Резервы - оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резервы - оценочные обязательства используются на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p>

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	С 01.01.2019 вступил в силу стандарт МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (далее – Стандарт), в соответствии с которым для арендатора исключаются разграничения между операционной и финансовой арендой. В соответствии с новым Стандартом арендное обязательство представляет собой обязанности по уплате арендной платы. Признание обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды (дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором). При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации не производился в виду выбора Обществом модифицированного ретроспективного способа перехода на новые требования (в соответствии с п. С5b Стандарта). Аренда рассчитана обществом на срок до 30.09.2023г.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания. Для списания просроченной кредиторской задолженности, кроме акта инвентаризации, необходимо также письменное обоснование ее наличия в виде бухгалтерской справки, составленной по данным бухгалтерского учета, а также прочих подтверждающих задолженность документов (к примеру, акт сверки расчетов)
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Выкуп акций Обществом осуществляется по цене, определенной советом директоров Общества, но не ниже рыночной стоимости, которая должна быть определена оценщиком без учета ее изменения в результате действий Общества, повлекших возникновение права требования оценки и выкупа акций.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества резервный капитал не создается.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются последним календарным днем каждого квартала. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счете при прекращении признания в будущих отчетных периодах объектов бухгалтерского учета не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счете равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают и признание отложенного налогового обязательства/отложенного налогового актива не происходит. В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период.</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию (аналогично для убытка, переносимого на будущее). Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p>

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		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	15 210	0	15 210	4 995	0	4 995
5	Прочие денежные средства	789	0	789	10 060	0	10 060
6	Итого	15 999	0	15 999	15 055	0	15 055

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях

5.1.2. 5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	15 999	15 055
5	Итого	15 999	15 055

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 995	0	10 060	15 055
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 995	0	10 060	15 055
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 131 471	0	33 155 815	34 287 286
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 131 471	0	33 155 815	34 287 286

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 121 229)	0	(33 165 085)	(34 286 314)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 121 229)	0	(33 165 085)	(34 286 314)
31	Прочие изменения, в том числе:	(28)	0	0	(28)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(28)	0	0	(28)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	15 210	0	789	15 999
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 210	0	789	15 999

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2019 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 054	0	68	2 122
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 054	0	68	2 122
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	637 396	0	78 087 000	78 724 396
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	637 396	0	78 087 000	78 724 396
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(634 455)	0	(78 076 977)	(78 711 432)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(634 455)	0	(78 076 977)	(78 711 432)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	(31)	(31)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	(31)	(31)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 995	0	10 060	15 055

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 995	0	10 060	15 055
----	---	-------	---	--------	--------

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	200 002	471 254
6	Итого	200 002	471 254

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	200 002	471 254
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	921
4	нефинансовых организаций	200 002	470 334
12	Итого	200 002	471 254

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
2	Правительства Российской Федерации	10 599	255
7	нефинансовых организаций	0	0
14	Итого	10 599	255

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

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	Итого
		Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:									
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	255	0	0	0	255
6	Поступление финансовых активов, в том числе:									
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 599	0	0	0	0	0	0	0	10 599
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:									
		10 599	0	0	0	0	0	0	0	10 599
		0	0	0	0	(255)	0	0	0	(255)

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	255			
6	Поступление финансовых активов, в том числе:																						
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66		784	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:																						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66		784	
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(321)		(329)	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		710	
		710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		710	

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

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		3	(1)	4	(7)
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода				
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период		28		7
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(34)		(1)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода		(7)		(1)

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 435	0	4 435	902	0	902
13	Итого	4 435	0	4 435	902	0	902

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют

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

Таблица 10.2

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	1	0	0	0	0	0	0	902	0	0	0	0	14
2	2	0	0	0	0	0	0	902	0	0	0	0	902
6	6	0	0	0	0	0	0	902	0	0	0	0	902
		0	0	0	0	0	0	271 524	10 000	266 478	0	0	548 002

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	271 524	10 000	266 478	0	0	548 002
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(267 967)	(10 000)	(266 478)	0	0	(544 446)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(267 967)	(10 000)	(266 478)	0	0	(544 446)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(267 967)	(10 000)	(266 478)	0	0	(544 446)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	(23)	(23)	0	0	0	0	(23)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	(23)	(23)	0	0	0	0	(23)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	4 435	4 435	0	0	0	0	4 435
		0	0	0	0	0	0	0	0	4 435	4 435	0	0	0	0	4 435

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

Таблица
10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителя и (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	327	0	327
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	327	0	327
		0	0	0	0	0	0	902	0	369 890	3 562	0	374 353

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные лицам 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:	0	0	0	0	0	483 361	260	483 621
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	483 361	260	483 621
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	1 072 506	131 790	1 204 296
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	1 072 506	131 790	1 204 296
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(919 829)	(132 052)	(1 051 881)

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

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	15 060	0	15 060
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	15 060	0	15 060
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	114 200	0	114 200
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	114 200	0	114 200
		0	0	0	0	0	(36 198)	0	(36 198)

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	(36 198)	0	(36 198)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	93 062	0	93 062
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	93 062	0	93 062

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		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	57	0	57	1	0	1
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	1	0	1	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	210	0	210	134	0	134
7	Итого	268	0	268	135	0	135

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению в сумме 57 тысяч рублей

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2020 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	1						
2	2	1	0	0	0	135	136
6	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	0	0	0	135	136
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	0	135	136
11	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 325	31 638	1 125 024	0	17 740	1 176 727
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 325	31 638	1 125 024	0	17 740	1 176 727
31	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 268)	(31 816)	(1 125 062)	0	(17 656)	(1 176 802)
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 268)	(31 816)	(1 125 062)	0	(17 656)	(1 176 802)
	Прочие изменения, в том числе:	0	178	38	0	(9)	207

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	178	38	0	(9)	207
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	58	0	0	0	210	268
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58	0	0	0	210	268

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3	0	0	0	1 133	1 136
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	0	0	1 133	1 136
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	11 774	0	901 531	0	221 378	1 134 683

23	Амортизационные отчисления	0	(470)	0	0	(3 071)	(3 541)
27	Прочее	0	0	0	0	78	78
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	1 129	0	0	7 929	9 058
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	1 956	0	0	13 897	15 853
30	Накопленная амортизация	0	(827)	0	0	(5 968)	(6 795)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	1 129	0	0	7 929	9 058

19.1.1. В состав прочих основных средств входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды, по балансовой стоимости 7 849 тысяч рублей по состоянию на 31.12.2020 года

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	602	746
9	Запасы	0	1 850
15	Итого	602	2 596

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 446	901
6	Итого	4 446	901

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	8 773	11 199
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0	254 552
4	сделки репо	0	254 552
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	65 476	0
10	сделки репо	65 476	0
15	Итого	74 249	265 751

24.1.1. В течение года отсутствовали займы и прочие привлеченные средства по ставкам ниже (выше) рыночных.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	RUR: 4,18%	04.01.2021	RUR: 6,69%	03.01.2020

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	5	5
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	102	63
15	прочие	102	63
19	Прочая кредиторская задолженность	160	2 220
20	Итого	267	2 288

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	30 000	0
3	Расчеты по социальному страхованию	1 698	586
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	8 707	2 667
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	180	69
10	Прочее	189	0
11	Итого	40 774	3 322

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31 декабря 2018 г.	760	380 000	0	0	4 684	384 684
5	Остаток на 1 января 2019 г.	760	380 000	0	0	4 684	384 684
6	На 31 декабря 2019 г.	760	380 000	0	0	4 684	384 684
9	На 31 декабря 2020 г.	760	380 000	0	0	4 684	384 684

30.1.1 Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года составляет 380 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 380 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2020 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

30.1.2 Каждая акция предоставляет право

одного голоса

Таблица 31

Управление капиталом

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

31.2. В течение года и года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

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

31.4. На 31 декабря 2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 54 000 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 46 081 тысяч рублей).

31.5 В соответствии с требованиями МСФО (IAS) 29 статьи капитала, относящиеся к операциям организации, совершенным до 31 декабря 2002 года, были пересчитаны с учетом изменений общей покупательской способности российского рубля. Таким образом статьи капитала, относящиеся к операциям НФО, совершенным до 31.12.2002 г., отражены с учетом изменений общей покупательской способности рубля в отчетности, составляемой за отчетные периоды 2018 года. Сумма корректировки составила 4 684 тыс. руб. и отражена по строке «Прочее движение резервов»

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
1						
1	Финансовые активы, в том числе:					
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(13 793)	(40 324)	0	0	(54 117)
12	Итого	(13 793)	(40 324)	0	0	(54 117)
		(13 793)	(40 324)	0	0	(54 117)

**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	3	4	5	6	7
		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						
1	Финансовые активы, в том числе:					
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	59 444	137 004	(29)	0	196 419
7	Финансовые обязательства, в том числе:	59 444	137 004	(29)	0	196 419
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	20	0	0	20
12	Итого	59 444	137 024	(29)	0	196 439

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	102 604	82 084
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	239	27
15	Итого	102 365	82 057
		102 604	82 084

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

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	6	4
6	Итого	6	4

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	0	93 062	0	93 062
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	(48337)	0	(48337)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	0	44 725	0	44 725

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	0	15 060	1 105	16 165
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	78 002	(1 105)	76 897
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	0	93 062	0	93 062

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	156	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	208	(36)
3	Итого	364	(36)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	134	32
42	Итого	134	32
56	Всего	134	32

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	39 650	26 417

2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	7 452	6 182
5	Прочее	133	25
6	Итого	47 235	32 624

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	585	181
11	Прочее	218	83
12	Итого	803	264

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	7 454	31 103
5	По обязательствам по финансовой аренде	902	923
7	Итого	8 356	32 026

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 683	821

2	Амортизация основных средств	4 351	3 187
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	204	416
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	33	104
13	Командировочные расходы	149	77
15	Расходы на услуги банков	2 376	1 060
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 065	901
17	Прочие административные расходы	7 396	3 005
18	Итого	17 257	9 571

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	352	2 014
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	18 489	10 116
8	Прочие доходы	118	44
9	Итого	18 959	12 174

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 офисной недвижимости
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	не применимо

3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	опцион на продление аренды
4	Операции продажи с обратной арендой	не применимо
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	не применимо

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	
			За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	7 849	10 788
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	8 773	11 199

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	901	923
2	проценты уплаченные	901	923

5			
6	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 305	2 457
7	Итого отток денежных средств	4 206	3 380

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2		
5	Прочие расходы	3	4
6	Итого	511	3 409
		511	3 409

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2		
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3	4
3		22 864	19 421
	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(21 963)	1 873
4	Итого, в том числе:	901	21 294
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	901	21 294

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	16 040	137 257
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	3 208	27 451
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(2 307)	(6 157)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(2 527)	(6 401)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	220	244
		901	21 294

На года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме тысяч рублей (на года: тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме тысяч рублей (на года: тысяч рублей).

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		Отражено в составе прибыли или убытка		Отражено в составе прочего совокупного дохода		На 01.01.2020
		3	4	4	5	5	7	
1	2	3	4	4	5	5	7	
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка							
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	23	23		0		0	
2	Займы выданные							
3	Финансовая аренда	8 945	(9 667)		0		18 612	
4	Прочее	184	184		0		0	
5	Общая сумма отложенного налогового актива	0	0		0		0	
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	9 152	(9 460)		0		18 612	
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							
8	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	(2)		0		2	
9	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 673	(31 415)		0		37 088	
10	Основные средства	47	(38)		0		85	
11	Расчеты с дебиторами и кредиторами	21	7		0		14	
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	5 741	(31 448)		0		37 189	
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 411	21 988		0		(18 577)	
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 411	21 988		0		(18 577)	

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2019
		3	4			
1	2	3	4	5	7	
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка						
1	Займы выданные	18 612	15 600	0		3 012
2	Расчеты с дебиторами и кредиторами		(524)	0		524
4	Общая сумма отложенного налогового актива	18 612	15 076	0		3 536
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами					
		18 612	15 076	0		3 536
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
7	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	2	(9)	0		11
8	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	37 089	16 914	0		20 175
9	Основные средства	84	35	0		49
10	Расчеты с дебиторами и кредиторами	14	14	0		0
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	37 189	16 954	0		20 235
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(18 577)	(1 878)	0		(16 699)
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(18 577)	(1 878)	0		(16 699)

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 435	0	0	0	0	4 435
49	Итого	4 435	0	0	0	0	4 435

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	902	0	0	0	0	902
49	Итого	902	0	0	0	0	902

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

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
4	средства в некредитных клиринговых организациях	604 955	0	9 963	0	34 889	649 807
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 435	0	0	0	0	4 435
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	186 770	0	3 860	0	0	190 630
33	Итого	413 750	0	6 103	0	34 889	454 742
		604 955	0	9 963	0	34 889	649 807

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

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
		442 473	226	11 838	19 037	70 439	544 013

5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	58 202	0	0	0	0	0	58 202
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	384 271	226	11 838	19 037	70 439	485 811	
33	Итого	442 473	226	11 838	19 037	70 439	544 013	

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
6	прочая дебиторская задолженность	268	0	0	0	0	268
25	Итого	268	0	0	0	0	268

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	Дебиторская задолженность клиентов	135	0	0	0	0	135
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
25	Итого	135	0	0	0	0	135

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг 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	0	15 999	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	15 210	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	10 599	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	10 599	0	0	0	0

18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	4 435	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 435	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	645 104	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	645 104	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	268	0	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	0	268	0	0	0

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

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:	0	15 055	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	0	4 995	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	10 060	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	255	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	255	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	0	902	0	0	0

25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	902	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	542 976	0	0
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	542 976	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	135	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	135	0	0

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Денежные средства	15 999	0	0	15 999	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	200 002	0	0	200 002	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	200 002	0	0	200 002	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	10 599	0	0	10 599	
6	долговые инструменты	10 599	0	0	10 599	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	649 807	0	0	649 807	

9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 435	0	0	4 435
10	займы выданные и прочие размещенные средства	645 104	0	0	645 104
11	дебиторская задолженность	268	0	0	268
16	Прочие активы	602	0	0	602
17	Итого активов	877 009	0	0	877 009
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
22	средства клиентов	78 962	0	0	78 962
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 446	0	0	4 446
25	кредиторская задолженность	74 249	0	0	74 249
27	Прочие обязательства	267	0	0	267
28	Итого обязательств	40 774	0	0	40 774
29	Чистая балансовая позиция	119 736	0	0	119 736
		757 273	0	0	757 273

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Денежные средства	15 055	0	0	15 055	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	471 254	0	0	471 254	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	471 254	0	0	471 254	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	255	0	0	255	
6	долговые инструменты	255	0	0	255	

8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	544 013	0	0	544 013
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	902	0	0	902
10	займы выданные и прочие размещенные средства	542 976	0	0	542 976
11	Дебиторская задолженность	135	0	0	135
16	Прочие активы	2 596	0	0	2 596
17	Итого активов	1 033 173	0	0	1 033 173
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,				
22	в том числе:	268 940	0	0	268 940
23	средства клиентов	901	0	0	901
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	265 751	0	0	265 751
27	кредиторская задолженность	2 288	0	0	2 288
28	Прочие обязательства	3 322	0	0	3 322
28	Итого обязательств	272 262	0	0	272 262
29	Чистая балансовая позиция	760 911	0	0	760 911

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	4 446	0	4 446
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	4 446	0	4 446
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 476	0	8 773	0	0	0	0	0	74 249
20	обязательства по аренде	0	0	8 773	0	0	0	0	0	8 773
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	8	0	0	0	0	0	0	0	8
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	65 468	0	0	0	0	0	0	0	65 468
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	267	0	0	0	0	0	0	0	267
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	5	0	0	0	0	0	0	0	5
36	расчеты с организаторами торговли	102	0	0	0	0	0	0	0	102
40	прочая кредиторская задолженность	160	0	0	0	0	0	0	0	160
42	Итого обязательств	65 743	0	8 773	0	0	0	4 446	0	78 962

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	901	0	901
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	265 751	0	0	0	0	0	0	0	265 751
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:									
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	2 288	0	2 288
36	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0	0	5	0	5
40	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	63	0	63
42	Итого обязательств	265 751	0	0	0	0	0	2 220	0	2 220
								3 189	0	268 940

**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
		3	4	5	4	5	6	5	6		
1	2										6
1	Денежные средства, в том числе:										
2	денежные средства на расчетных счетах	15 999	0	0	15 999	0	0	0	0	0	15 999
4	прочие денежные средства	15 210	0	0	15 210	0	0	0	0	0	15 210
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	789	0	0	789	0	0	0	0	0	789
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	4 585	0	0	4 585	6 014	0	0	0	10 599
33	Правительства Российской Федерации	0	4 585	0	0	4 585	6 014	0	0	0	10 599
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:										
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 435	0	0	4 435	0	0	0	0	0	4 435
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:										
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	37 831	300 079	307 194	37 831	300 079	307 194	0	0	0	645 104
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	27 000	0	0	27 000	0	0	0	27 000
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:										
65	Дебиторская задолженность клиентов	268	0	0	268	0	0	0	0	0	268
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	57	0	0	57	0	0	0	0	0	57
			1	0		0	0	0	0	0	1

69	прочая дебиторская задолженность	210	0	0	210
71	Итого активов	58 533	304 664	313 208	676 405
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 446	0	0	4 446
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
91	обязательства по аренде	65 476	0	8 773	74 249
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	8 773	8 773
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	7	0	0	7
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	65 468	0	0	65 468
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	267	0	0	267
107	расчеты с организаторами торговли	5	0	0	5
111	прочая кредиторская задолженность	102	0	0	102
113	Итого обязательств	160	0	0	160
114	Итого разрыв ликвидности	70 189 (11 656)	0	8 773	108 962
			304 664	304 435	597 443

**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	Сроки погашения			Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:				
2	денежные средства на расчетных счетах	15 999	0	0	15 999
4	прочие денежные средства	15 210	0	0	15 210
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	789	0	0	789
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	4 585	6 014	10 599
33	Правительства Российской Федерации	0	4 585	6 014	10 599
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	4 585	6 014	10 599
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 435	0	0	4 435
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 435	0	0	4 435
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	37 831	300 079	307 194	645 104
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	27 000	27 000
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	37 831	300 079	280 194	618 104
65	дебиторская задолженность клиентов	268	0	0	268
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	57	0	0	57
		1	0	0	1

69	прочая дебиторская задолженность	210	0	210	
71	Итого активов	58 533	304 664	313 208	676 405
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 446	0		4 446
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 446	0		4 446
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 476	0	8 773	74 249
91	обязательства по аренде	0	0	8 773	8 773
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	7	0	0	7
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	65 468	0	0	65 468
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	267	0	0	267
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	5	0	0	5
107	расчеты с организаторами торговли	102	0	0	102
111	прочая кредиторская задолженность	160	0	0	160
113	Итого обязательств	70 189	0	8 773	78 962
114	Итого разрыв ликвидности	(11 656)	304 664	304 435	597 443

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства	15 983	16	0	0	15 999	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	200 002	0	0	0	200 002	

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	200 002	0	0	0	200 002
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	10 599	0	0	0	10 599
6	долговые инструменты	10 599	0	0	0	10 599
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	649 356	451	0	0	649 807
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 985	451	0	0	4 435
10	займы выданные и прочие размещенные средства	645 104	0	0	0	645 104
11	дебиторская задолженность	268	0	0	0	268
15.1	Прочие активы	602	0	0	0	602
16	Итого активов	876 542	467	0	0	877 009
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	78 511	451	0	0	78 962
21	средства клиентов	3 995	451	0	0	4 446
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	74 249	0	0	0	74 249
24	кредиторская задолженность	267	0	0	0	267
25.1	Прочие обязательства	40 774	0	0	0	40 774
26	Итого обязательств	119 285	451	0	0	119 736
27	Чистая балансовая позиция	757 257	16	0	0	757 273

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	7	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства	14 995	60	0	0	15 055	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	471 254	0	0	0	471 254	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
6	долговые инструменты	255	0	0	0	255	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	544 013	0	0	0	544 013	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	902	0	0	0	902	
11	дебиторская задолженность	542 976	0	0	0	542 976	
15.1	Прочие активы	135	0	0	0	135	
16	Итого активов	2 596	0	0	0	2 596	
		1 033 113	60	0	0	1 033 173	
		Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
21	средства клиентов	268 940	0	0	0	268 940	
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	901	0	0	0	901	
24	кредиторская задолженность	265 751	0	0	0	265 751	
25.1	Прочие обязательства	2 288	0	0	0	2 288	
26	Итого обязательств	3322	0	0	0	3322	
27	Чистая балансовая позиция	272 262	0	0	0	272 262	
		760 852	60	0	0	760 912	

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

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе:				
4	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	76 991	65 476	296 843	254 552
34	Итого	76 991	65 476	296 843	254 552

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)	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	210 601	0	0	210 601	
2	финансовые активы, в том числе:	210 601	0	0	210 601	

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	200 002	0	0	0	0	0	0	200 002
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	200 002	0	0	0	0	0	0	200 002
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	200 002	0	0	0	0	0	0	200 002
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	10 599	0	0	0	0	0	0	10 599
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	10 599	0	0	0	0	0	0	10 599
		10 599	0	0	0	0	0	0	10 599

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:	471 361	0	148	471 509	
2	финансовые активы, в том числе:	471 361	0	148	471 509	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	471 106	0	148	471 254	
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	471 106	0	148	471 254	

5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	921	0	0	921
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	470 185	0	148	470 333
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	255	0	0	255
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	255	0	0	255
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	255	0	0	255

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

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	148	Рыночный подход	Дилерские рынки			0
2	финансовые активы, в том числе:	148	Рыночный подход	Дилерские рынки			0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	148	Рыночный подход	Дилерские рынки			0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	148	Рыночный подход	Дилерские рынки			0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	148	Рыночный подход	Дилерские рынки			0

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости 31 декабря 2020 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	15 999	649 807	665 806	665 806
2	денежные средства, в том числе:	0	15 999	0	15 999	15 999
5	денежные средства на расчетных счетах	0	15 210	0	15 210	15 210
7	прочее	0	789	0	789	789
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	649 807	649 807	649 807
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	4 435	4 435	4 435
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	4 435	4 435	4 435
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	645 104	645 104	645 104
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	506 724	506 724	506 724
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	138 380	138 380	138 380
29	Дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	268	268	268
31	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	57	57	57
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	1	1	1
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	210	210	210

39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	78 962	78 962	78 962	78 962
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	78 962	78 962	78 962	78 962
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	4 446	4 446	4 446	4 446
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	4 446	4 446	4 446	4 446
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	74 249	74 249	74 249	74 249
47	обязательства по аренде	0	0	8 773	8 773	8 773	8 773
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	65 468	65 468	65 468	65 468
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	8	8	8	8
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	267	267	267	267
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	5	5	5	5
63	расчеты с организаторами торговли	0	0	102	102	102	102
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	160	160	160	160

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости 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:	0	15 055	544 013	559 068	559 068
2	денежные средства, в том числе:	0	15 055	0	15 055	15 055
5	денежные средства на расчетных счетах	0	4 995	0	4 995	4 995
7	прочее	0	10 060	0	10 060	10 060

8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					544 013	544 013	544 013	544 013
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	902	902	902	902
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	902	902	902	902
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	542 976	542 976	542 976	542 976
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	400 464	400 464	400 464	400 464
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	142 512	142 512	142 512	142 512
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	135	135	135	135
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	135	135	135	135
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	268 940	268 940	268 940	268 940
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	268 940	268 940	268 940	268 940
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	0	0	901	901	901	901
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	901	901	901	901
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	265 751	265 751	265 751	265 751
47	обязательства по аренде	0	0	0	0	11 199	11 199	11 199	11 199
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	254 552	254 552	254 552	254 552
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	2 288	2 288	2 288	2 288
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	5	5	5	5
63	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	63	63	63	63
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	2 220	2 220	2 220	2 220

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	35 150	0	121 619	156 769
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	35 150	0	120 887	156 037
		0	0	0	0	0	0	733	733

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами и ключевым управленческим персоналом предприятиями. Данные операции осуществлялись преимущественно по льготным ставкам.

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	25 073	0	153 720	178 794
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	25 000	0	152 700	177 700
		0	0	0	0	73	0	1 020	1 094

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами и ключевым управленческим персоналом предприятиями. Данные операции осуществлялись преимущественно по льготным ставкам.

**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:	0	0	0	0	3 017	0	16 594	19 611
4	процентные доходы	0	0	0	0	3 017	0	16 594	19 611
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	21 179	0	0	21 179

По строке 16 отражены расходы на вознаграждение членов Совета Директоров

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	3 280	0	9 715	12 995
4	процентные доходы	0	0	0	0	3 280	0	9 715	12 995
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	20 098	0	0	20 098

По строке 16 отражены расходы на вознаграждение членов Совета Директоров

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения В примечании отражены расходы на вознаграждение членов Совета Директоров	21 179	20 098

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	20 098	15 367

В примечании отражены расходы на вознаграждение членов Совета Директоров

События после окончания отчетного периода

Примечание 59

Дивиденды обществом не распределялись. События после окончания отчетного периода отсутствуют.

Генеральный директор

Сизов С.А.

С.А. Сизов

