Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	59758850	1027708015576	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 9, помещение I, комната 1

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	1 167 623	1 466 366
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		**8 586 916**	**20 139 029**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	8 586 916	20 139 029
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**41 850 686**	**30 583 846**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	41 638 601	26 306 924
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	145 243	4 231 042
11	дебиторская задолженность	12	66 842	45 880
17	Нематериальные активы	18	8 374	6 881
18	Основные средства	19	36 924	85 333
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	245 697	255 080
20	Отложенные налоговые активы	48	48 274	63 545
21	Прочие активы	20	8 786	5 276
22	**Итого активов**		**51 953 280**	**52 605 356**
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**42 413 506**	**45 314 913**
27	средства клиентов	23	39 336 404	40 421 303
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 060 057	4 865 638
30	кредиторская задолженность	26	17 045	27 973
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	6 416	31 949
36	Прочие обязательства	29	20 103	12 105
37	**Итого обязательства**		**42 440 025**	**45 358 967**
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	500 000	500 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		9 013 255	6 746 389
52	**Итого капитала**		**9 513 255**	**7 246 389**
53	**Итого капитала и обязательств**		**51 953 280**	**52 605 356**

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Федяшина Татьяна Сергеевна (инициалы, фамилия) "26" марта 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" "REGION Broker Company" LLC ОГРН 1027708015576 * МОСКВА *

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	59758850	1027708015576	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 2020 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 9, помещение I, комната 1

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:		**3 142 768**	**4 422 920**
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	136 856	990 604
4	процентные доходы	34	2 977 712	3 450 765
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		154	224
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-110	-127
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	28 156	-18 546
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	7 089 159	3 921 288
16	Расходы на персонал	42	-492 226	-233 693
17	Прямые операционные расходы	43	-291 752	-247 397
18	Процентные расходы	44	-3 877 600	-3 775 681
20	Общие и административные расходы	46	-269 047	-147 110
22	Прочие доходы	47	15 983	23 605
23	Прочие расходы	47	-2 268	-4 985
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		**5 315 017**	**3 958 947**
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	**-1 048 151**	**-700 416**
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 032 880	-685 671
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-15 271	-14 745
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		**4 266 866**	**3 258 531**
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		**4 266 866**	**3 258 531**

Генеральный директор (должность руководителя) (подпись) Федяшина Татьяна Сергеевна (инициалы, фамилия) "26" марта 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" "REGION Broker Company" LLC ОГРН 1027708015576 * МОСКВА *

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	59758850	1027708015576	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 9, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2019 г.		500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 488 294	3 988 294
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-436	-436
4	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный		500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 487 858	3 987 858
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	3 258 531	3 258 531
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.		500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 746 389	7 246 389
15	Остаток на 01.01.2020 г.		500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 746 389	7 246 389
18	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 746 389	7 246 389
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	4 266 866	4 266 866
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-2 000 000	-2 000 000
29	Остаток на 31.12.2020 г.		500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 013 255	9 513 255

Генеральный директор (должность руководителя) (подпись) Федяшина Татьяна (инициалы, фамилия) "26" марта 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" "REGION Broker Company" LLC ОГРН 1027708015576 * МОСКВА *

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	59758850	1027708015576	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 9, помещение I, комната 1

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		155 001 359	93 534 859
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		-190 320 405	-138 674 127
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		6 837 575	3 960 229
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-145 558	-188 973
5	Проценты полученные		11 502 369	5 332 830
6	Проценты уплаченные		-3 817 699	-3 297 757
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-320 285 072	-96 420 165
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		344 787 034	138 627 865
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-481 255	-229 513
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-110 850	-105 768
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 049 029	-838 309
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-1 105 754	-978
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		**812 715**	**1 700 193**
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
14	Поступления от продажи основных средств		0	15
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-719	-705
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-1 945	-4 419
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		**-2 664**	**-5 109**
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
39	Выплаченные дивиденды		-2 000 000	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-49 091	-44 308
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		**-2 049 091**	**-44 308**
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		**-1 239 040**	**1 650 776**
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		1 396 466	-117 568
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	**3 644 332**	**2 111 124**
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	**3 801 758**	**3 644 332**

Генеральный директор (должность руководителя) | (подпись) | Федяшина Татьяна Сергеевна (инициалы, фамилия) | "26" марта 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" "REGION Broker Company" LLC * МОСКВА * Зарегистрировано в реестре брокеров 1027708015576

тыс. руб

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-08969-100000; 045-11229-010000; 045-10927-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	28 февраля 2006 года; 29 апреля 2008 года; 10 января 2008 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской деятельности; дилерской деятельности; депозитарной деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие:Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Финансовые услуги»; конечный бенефициар: Судариков С. Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119021, Россия, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 5, помещение I, комната 1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119021, Россия, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 9, помещение I, комната 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119021, Россия, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 9, помещение I, комната 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	77 (численность на 31.12.2019 - 74)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубль РФ

тыс. руб

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	"Российская Федерация является основным рынком, на которм Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую этономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Евросоюза и ряда других стран в отношении российских юридических и физических лиц, а также колебания цен на нефть привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. События и ограничения, являющиеся следствием объявленной пандемии, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 в период с марта 2020 по июнь 2020 года, не оказали существенного влияния на объем выручки и величину расходов за этот период, последствия COVID-19 не потребовали изменения характера и величины оценок, отраженных в предшествующих периодах. Отчетный период отмечен незначительным снижением доходов от операций с ценными бумагами, в основном за счет уменьшения доходности и отрицательной переоценки ценных бумаг по собственному портфелю, в связи с этим руководство Организации проводит мониторинг текущей ситуации и влияние пандемии коронавируса (COVID-19) и принимает во внимание следующие факторы: • наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками, • диверсификация портфеля, минимизирующего риски снижения стоимости чистых активов, и считает, что у Организации отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно. "

тыс. руб

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и международных стандартов бухгалтерского учета (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчётности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	"Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы"
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	"Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы" Произведена реклассификация сумма сравнительного периода строки 3 "Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии" и строки 8.1 "Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов" отчета о потоках денежных средств. Реклассификация связана с более корректным представлением информации в части денежных поступлений от предоставления услуг, и не оказывает влияния на

4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Произведена реклассификация сумма сравнительного периода строки 3 "Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии" и строки 8.1 "Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов" отчета о потоках денежных средств. Реклассификация связана с более корректным представлением информации в части денежных поступлений от предоставления услуг, и не оказывает влияния на итоговые показатели.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Произведена реклассификация сумма сравнительного периода строки 3 "Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии" и строки 8.1 "Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов" отчета о потоках денежных средств, сумма реклассификации 3 397 630 тыс. руб. Реклассификация связана с более корректным представлением информации в части денежных поступлений от предоставления услуг, и не оказывает влияния на итоговые показатели.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Произведена реклассификация сумма сравнительного периода строки 3 "Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии" и строки 8.1 "Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов" отчета о потоках денежных средств. Реклассификация связана с более корректным представлением информации в части денежных поступлений от предоставления услуг, и не оказывает влияния на итоговые показатели.

тыс. ру

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

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

Таблица 4.

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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях , сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Основные подходы к оценке финансовых активов: - Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. - Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. - Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. - При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Основные подходы к оценке финансовых обязательств: - Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. - Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. - При первоначальном признании финансового финансового обязательства Общество оценивае его по справедливой стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	При первоначальном признании операции в иностранной валюте организация учитывала ее в своей функциональной валюте применяя к сумме в иностранной валюте текущий курс обмена функциональной валюты на иностранную валюту на дату операции. Все операции в иностранной валюте, совершаемые Обществом, отражались в бухгалтерском балансе только в рублях. Аналитический учет осуществлялся в иностранной валюте и рублях; синтетический учет велся только в рублях. Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществлялась на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату путем умножения суммы иностранной валюты на установленный Центральным банком Российской Федерации официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю (официальный курс). Все курсовые разницы учитывались свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее- Отчетность) подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидирован или прекратит свою деятельность. В отчетном периоде Общество учитвало более широкий спектр факторов, относящихся к текущей и будущей прибыльности, графикам погашения задолженности, чем в прошлом, используя всю имеющуюся информацию о будущих событиях.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
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 и МСФО В Учетную политику Общества на 2020 год внесены изменения в отношении порядка проведения обязательной ежегодной инвентаризации соответствии с Указанием Банка России № 5604-У от 27.10.2020, а именно: в связи с выполнением мер, направленных на минимизацию очного присутствия работников на рабочих местах в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) , принято решение о не проведени обязательной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в отношени инвентаризации основных средств, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета результатов инвентаризации дебиторской задолженности (кредиторской задолженности) задолженность дебитора признается подтвержденной (задолженность кредитора признается согласованной) в случае подтверждения дебитором дебиторской задолженности (согласования кредитором кредиторской задолженности) посредством электронных каналов связи.
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	МСФО (IFRS)• Реформа базовых процентных ставок – Этап 2 (поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16), вступают в силу 1 января 2021;• Обременительные договоры – Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступают в силу 1 января 2022 года;• Основные средства - Поступления до предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступают в силу 1 января 2022 года;• Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41), вступают в силу 1 янврая 2022 года;• Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года.• МСФО (IFRS) 17 Договоры страхования (вступает в силу с 1 января 2023 года) не окажут существенного влияния на отчетность Компании.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки (с соответствующим отражением в балансе Общества: неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней, на специальных банковских счетах, на брокерских счетах, на счетах в клиринговых организациях. Денежными эквивалентами по состоянию на отчетную дату признаются также начисленные проценты на указанные выше счета
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	"Общество признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией. 'После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайне мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости)."

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средств в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. В соответствии с требованиями МСФО (IFR 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	"При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. "
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении 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)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
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	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	"Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом."
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	"Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства) данного объекта принимая во внимание классификацию основных средств, утверждаемую Правительством Российской Федерации. Фактически применяемые сроки полезного использования: -Офисное и компьютерное оборудование -25 мес; - Транспортны средства - 36 мес. 'По активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды."
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества н 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); • объек предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются н следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная ил начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	не применимо Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосроных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним рабочим днем месяца.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо Собственными силами НМА не создавались

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	"При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению"
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось 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 регулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
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 признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива (ОНА). ОНА - суммы налогов на прибыль, подлежащие возмещению в будущих периодах в отношении: • вычитаемых временных разниц (разницы между балансовой стоимостью актива или обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой); • перенесенных неиспользованных налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Признание отложенного налогового обязательства (ОНО). ОНО- суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. ОНА/ОНО отражались в бухгалтерском учете итоговой суммой, полученной на основании соответствующей ведомости расчета. ОНА/ОНО не подлежали дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

тыс. руб

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	167 866	0	**167 866**	173 817	0	**173 817**
5	Прочие денежные средства	999 767	9	**999 757**	1 292 555	5	**1 292 550**
6	Итого	**1 167 633**	**9**	**1 167 623**	**1 466 371**	**5**	**1 466 366**

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 13 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в 14 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 167 866 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 173 817 тысяч рублей), или 14,38 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: 11,85 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года включают 999 767 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 1 292 555 тысяч рублей).

тыс. руб

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	1 167 623	1 466 366
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	2 634 134	2 177 966
5	Итого	**3 801 758**	**3 644 332**

тыс. руб

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2020

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:	**173 817**	**0**	**1 292 555**	**1 466 371**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	173 817	0	1 292 555	**1 466 371**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**2 116 900 017**	**0**	**8 175 993 570**	**10 292 893 587**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 116 900 017	0	8 175 993 570	**10 292 893 587**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**-2 116 905 968**	**0**	**-8 176 286 358**	**-10 293 192 326**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 116 905 968	0	-8 176 286 358	**-10 293 192 326**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**167 866**	**0**	**999 767**	**1 167 633**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	167 866	0	999 767	**1 167 633**

На 31.12.2019

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:	**225 202**	**0**	**262 278**	**487 480**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	225 202	0	262 278	**487 480**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**1 389 022 298**	**0**	**5 303 089 618**	**6 692 111 916**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 389 022 298	0	5 303 089 618	**6 692 111 916**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**-1 389 073 684**	**0**	**-5 302 059 341**	**-6 691 133 025**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 389 073 684	0	-5 302 059 341	**-6 691 133 025**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**173 817**	**0**	**1 292 555**	**1 466 371**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	173 817	0	1 292 555	**1 466 371**

тыс. руб

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

На 31.12.2020

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**5**	**5**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	5	**5**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**78**	**78**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	78	**78**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**-74**	**-74**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-74	**-74**
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**9**	**9**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	9	**9**

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**2 541**	**0**	**0**	**2 541**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 541	0	0	**2 541**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**24**	**24**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	24	**24**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**-2 541**	**0**	**-19**	**-2 559**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 541	0	-19	**-2 559**
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**5**	**5**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	5	**5**

тыс. руб

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	8 586 916	20 139 029
6	Итого	**8 586 916**	**20 139 029**

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

тыс. руб

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, удерживаемые для торговли, в том числе:	**4 209**	**4 352**
4	нефинансовых организаций	4 209	4 352
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**8 582 706**	**20 134 677**
6	Правительства Российской Федерации	4 988 069	12 375 854
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 846 778	916 990
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 690 243	1 826 066
10	некредитных финансовых организаций	38 391	1 239 377
11	нефинансовых организаций	19 225	3 776 389
12	Итого	**8 586 916**	**20 139 029**

тыс. руб

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	2 602 134	0	**2 602 134**	2 147 936	0	**2 147 936**
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	32 000	0	**32 000**	30 000	0	**30 000**
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	39 004 467	0	**39 004 467**	24 128 958	0	**24 128 958**
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	**0**	31	0	**31**
13	Итого	**41 638 601**	**0**	**41 638 601**	**26 306 924**	**0**	**26 306 924**

10.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 4 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в 4 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 41 638 601 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 26 306 924 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года включают 32 000 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 30 000 тысяч рублей). В качестве взноса участника клиринга в гарантийный фонд было передано 32 000 тыс. руб. без определенного срока возврата.

тыс. руб

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2020

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 147 936**	**30 000**	**24 128 958**	**31**	**0**	**26 306 924**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	2 147 936	30 000	24 128 958	31	0	**26 306 924**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8 036 256 846**	**2 000**	**5 986 118 152**	**185 504**	**0**	**14 022 562 501**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	8 036 256 846	2 000	5 986 118 152	185 504	0	**14 022 562 501**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-8 035 802 647**	**0**	**-5 971 242 643**	**-185 534**	**0**	**-14 007 230 823**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-8 035 802 647	0	-5 971 242 643	-185 534	0	**-14 007 230 823**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 602 134**	**32 000**	**39 004 467**	**0**	**0**	**41 638 601**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	2 602 134	32 000	39 004 467	0	0	**41 638 601**

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 596 291**	**30 000**	**0**	**0**	**0**	**1 626 291**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	1 596 291	30 000	0	0	0	**1 626 291**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7 083 516 449**	**0**	**5 836 249 459**	**4 439 025**	**0**	**12 924 204 933**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	7 083 516 449	0	5 836 249 459	4 439 025	0	**12 924 204 933**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-7 082 964 805**	**0**	**-5 812 120 501**	**-4 438 994**	**0**	**-12 899 524 300**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-7 082 964 805	0	-5 812 120 501	-4 438 994	0	**-12 899 524 300**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 147 936**	**30 000**	**24 128 958**	**31**	**0**	**26 306 924**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	2 147 936	30 000	24 128 958	31	0	**26 306 924**

тыс. руб

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

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
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	145 243	0	**145 243**	4 231 042	0	**4 231 042**
8	Итого	**145 243**	**0**	**145 243**	**4 231 042**	**0**	**4 231 042**

тыс. руб

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2020

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	4 231 042	4 231 042
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	4 231 042	4 231 042
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	458 605 400	458 605 400
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	458 605 400	458 605 400
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-462 691 199	-462 691 199
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	462 691 198	-462 691 199
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	145 243	145 243
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	145 243	145 243

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	22 586 584	22 586 584
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	22 586 584	22 586 584
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	480 700 130	480 700 130
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	480 700 130	480 700 130
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-499 055 672	-499 055 672
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-499 055 672	-499 055 672
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	4 231 042	4 231 042
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	4 231 042	4 231 042

тыс. руб

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	57 731	328	**57 403**	38 392	278	**38 114**
6	Прочая дебиторская задолженность	9 439	0	**9 439**	7 767	0	**7 767**
7	Итого	**67 170**	**328**	**66 842**	**46 159**	**278**	**45 880**

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам брокерского и депозитарного обслуживания, которая закрывается в следующем отчетном периоде по условиям договоров в сумме 57 731 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 38 392 тысяч рублей).

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

В состав прочей дебиторской задолженности входит обеспечение по государственным контрактам на оказание услуг по организации выпуска, размещения и обращения облигационных займов на 31.12.2020 в размере 4 626 тыс. руб. (на 31.12.2019 в размере 5 344 тыс. руб.)

тыс. руб

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2020

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:	**38 392**	**0**	**0**	**0**	**7 767**	**46 159**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 190	0	0	0	7 736	**34 926**
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 688	0	0	0	0	**1 688**
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	9 513	0	0	0	31	**9 544**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**8 162 790**	**0**	**0**	**0**	**11 744 809 645**	**11 752 972 435**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 162 790	0	0	0	11 744 809 645	**11 752 972 435**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**-8 143 304**	**0**	**0**	**0**	**-11 744 807 973**	**-11 752 951 277**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-8 142 684	0	0	0	-11 744 807 942	**-11 752 950 625**
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-16	0	0	0	0	**-16**
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-604	0	0	0	-31	**-635**
16	Списание финансовых активов, в том числе:	**-148**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-148**
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-148	0	0	0	0	**-148**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	**57 731**	**0**	**0**	**0**	**9 439**	**67 170**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 297	0	0	0	9 439	**56 736**
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 673	0	0	0	0	**1 673**
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	8 761	0	0	0	0	**8 761**

На 31.12.2019

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:	**67 271**	**0**	**0**	**0**	**7 513**	**74 784**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	67 271	0	0	0	7 513	**74 784**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**5 155 032**	**0**	**0**	**0**	**8 259 127 648**	**8 264 282 680**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 155 032	0	0	0	8 259 127 648	**8 264 282 680**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**-5 173 745**	**0**	**0**	**0**	**-8 259 127 394**	**-8 264 301 139**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 173 745	0	0	0	-8 259 127 394	**-8 264 301 139**
16	Списание финансовых активов, в том числе:	**-10 166**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-10 166**
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-10 166	0	0	0	0	**-10 166**
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-11 202	0	0	0	-31	**-11 233**
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 688	0	0	0	0	**1 688**
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	9 513	0	0	0	31	**9 544**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	**38 392**	**0**	**0**	**0**	**7 767**	**46 159**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 190	0	0	0	7 736	**34 926**
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 688	0	0	0	0	**1 688**
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	9 513	0	0	0	31	**9 544**

тыс. руб

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности

На 31.12.2020

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**278**	**0**	**0**	**0**	**0**	**278**
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	278	0	0	0	0	**278**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**106**	**0**	**0**	**0**	**0**	**106**
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	106	0	0	0	0	**106**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**-57**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-57**
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-57	0	0	0	0	**-57**
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**328**	**0**	**0**	**0**	**0**	**328**
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	328	0	0	0	0	**328**

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**10 242**	**0**	**0**	**0**	**0**	**10 242**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 242	0	0	0	0	**10 242**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**122**	**0**	**0**	**0**	**0**	**122**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	122	0	0	0	0	**122**
16	Списание финансовых активов, в том числе:	**-10 086**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-10 086**
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-10 086	0	0	0	0	**-10 086**
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-278	0	0	0	0	**-278**
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	278	0	0	0	0	**278**
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**278**	**0**	**0**	**0**	**0**	**278**
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	278	0	0	0	0	**278**

тыс. руб

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	**Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода**	0	23 322	0	**23 322**
2	**Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода**	0	-21 021	0	**-21 021**
3	**Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода**	**0**	**2 301**	**0**	**2 301**
4	Поступление	333	3 649	7	**3 990**
5	Затраты на создание	0	458	580	**1 038**
8	Амортизационные отчисления	-6	-441	0	**-447**
13	**Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода**	**327**	**5 967**	**587**	**6 881**
14	**Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода**	333	27 429	587	**28 349**
15	**Накопленная амортизация**	-6	-21 462	0	**-21 468**
15.1	**Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода**	333	27 429	587	**28 349**
15.2	**Накопленная амортизация**	-6	-21 462	0	**-21 468**
16	**Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода**	**327**	**5 967**	**587**	**6 881**
17	Поступление	844	2 030	310	**3 184**
20	Выбытия	0	-458	0	**-458**
21	Амортизационные отчисления	-171	-947	-115	**-1 233**
26	**Балансовая стоимость на конец отчетного периода**	**1 000**	**6 592**	**782**	**8 374**
27	**Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода**	1 177	29 001	897	**31 075**
28	**Накопленная амортизация на конец отчетного периода**	-177	-22 409	-115	**-22 701**
29	**Балансовая стоимость на конец отчетного периода**	**1 000**	**6 592**	**782**	**8 374**

тыс. руб

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода**	0	7 036	0	0	0	**7 036**
2	**Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода**	0	-6 812	0	0	0	**-6 812**
3	**Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода**	**0**	**224**	**0**	**0**	**0**	**224**
4	Поступления	0	579	0	0	132 431	**133 010**
8	Выбытия	0	-52	0	0	0	**-52**
9	Амортизационные отчисления	0	-162	0	0	-47 688	**-47 850**
14	**Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода**	**0**	**589**	**0**	**0**	**84 744**	**85 333**
15	**Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода**	0	7 563	0	0	132 431	**139 995**
16	**Накопленная амортизация**	0	-6 974	0	0	-47 688	**-54 662**
16.1	**Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода**	0	7 563	0	0	132 431	**139 995**
16.2	**Накопленная амортизация**	0	-6 974	0	0	-47 688	**-54 662**
17	**Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода**	**0**	**589**	**0**	**0**	**84 744**	**85 333**
18	Поступления	0	3 097	0	0	0	**3 097**
22	Выбытия	0	0	0	0	-2 392	**-2 392**
23	Амортизационные отчисления	0	-1 430	0	0	-47 683	**-49 113**
28	**Балансовая стоимость на конец отчетного периода**	**0**	**2 256**	**0**	**0**	**34 668**	**36 924**
29	**Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода**	**0**	**10 660**	**0**	**0**	**130 039**	**140 699**
30	**Накопленная амортизация на конец отчетного периода**	**0**	**-8 404**	**0**	**0**	**-95 371**	**-103 775**
31	**Балансовая стоимость на конец отчетного периода**	**0**	**2 256**	**0**	**0**	**34 668**	**36 924**

В столбце 7 отражена информация исключительно по активам в виде права пользования.

На 31.12.2020 балансовая стоимость активов в виде права пользования по договору аренды составляет 34 668,39 тыс. руб.(стоимость на 31.12.2020: 130 039,09 тыс. руб., амортизация, накопленная на 31.12.2020: 95 370,70 тыс.руб.), признаков обесценения на 31.12.2020 не было, вследствие чего обесценение не проводилось.

На 31.12.2019 балансовая стоимость активов в виде права пользования по договору аренды составляет 84 743,84 тыс. руб.(стоимость, признанная на 01.01.19: 132 431,43 тыс. руб., амортизация, накопленная на 31.12.2019: 47 687,59 тыс.руб.), признаков обесценения на 31.12.2019 не было, вследствие чего обесценение не проводилось.

тыс. руб

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	**2**	**3**	**4**
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты с персоналом	7	0
6	Расчеты по социальному страхованию	93	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 686	5 266
13	Прочее	0	10
15	Итого	**8 786**	**5 276**

тыс. руб

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	20 415	71 769
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных	3 039 642	4 793 869
4	сделки репо	3 039 642	4 793 869
15	**Итого**	3 060 057	4 865 638

Уменьшение обязательства по аренде за счет уменьшения арендуемой площади в 2020 году - 2 392 тыс. руб. Арендные платежи в 2020 году - 49 091 тыс. руб. (в 2019 году 44 308 тыс.руб). Процентные расходы в 2020 году - 3 728 тыс. руб. (в 2019 году 10 474 тыс. руб.)

тыс. руб

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
1	Обязательства по аренде	10,6	30.09.2021	10,6	30.09.2021
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

тыс. руб

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	836	516
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	6 042	4 331
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	4	4
17	Расчеты с репозитарием	32	0
19	Прочая кредиторская задолженность	10 131	23 122
20	**Итого**	17 045	27 973

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

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

В составе прочей кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. отражается задолженность по договорам организации облигационных займов в размере 9 727 тыс. руб.

(на 31.12.2019 г. в размере 22 733 тыс.руб)

тыс. руб

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	4 452	2 545
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	14 742	8 427
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	909	1 133
11	Итого	**20 103**	**12 105**

тыс. руб

Нераспределенная прибыль

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	9 013 255	6 746 389
2	Итого	9 013 255	6 746 389

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Уставный капитал	500 000	500 000
4	**Итого**	**500 000**	**500 000**

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года составляет 500 000 тысяч рублей на (01.01.2019 г.: 500 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2020 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

тыс. руб

Управление капиталом

Таблица 31.1

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 31.12.2020 года и 31.12.2019 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 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 9 074 320 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 5 087 758 тысяч рублей).

тыс. руб

Управление капиталом

Таблица 31.1

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 31.12.2019 года и 31.12.2018 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 15000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 5 087 758 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 3 593 191 тысяч рублей).

тыс. ру

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

За 2020 г.

Таблица 32.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	**-100 310**	**237 166**	**0**	**0**	**136 856**
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-100 310	237 166	0	0	**136 856**
10	Итого	**-100 310**	**237 166**	**0**	**0**	**136 856**

За 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	**15 702**	**974 902**	**-1**	**0**	**990 604**
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	15 702	974 902	-1	0	**990 604**
10	Итого	**15 702**	**974 902**	**-1**	**0**	**990 604**

тыс. руб

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:	**2 977 712**	**3 450 765**
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	677 254	1 462 217
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2 183 465	1 978 488
8	прочее	116 993	10 061
15	Итого	**2 977 712**	**3 450 765**

тыс. руб

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

За 2020 г.

Таблица 37.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020	5	0	278	**284**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	4	0	105	**110**
3	Средства, списанные как безнадежные	-19	0	-57	**-75**
4	Прочие движения	**19**	**0**	**1**	**19**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	9	0	328	**337**

За 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019	2 541	0	10 242	**12 783**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	5	0	122	**127**
3	Средства, списанные как безнадежные	-2 541	0	-10 086	**-12 626**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	5	0	278	**284**

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

тыс. руб

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	-4	8
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	28 160	-18 554
3	Итого	**28 156**	**-18 546**

тыс. руб

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 I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	71 003	53 177
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	165	323
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	26	30
34	Итого	**71 194**	**53 530**
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	3 722 425	1 611 112
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	154	55
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	2 694	3 557
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	2 710 425	1 722 760
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	572 465	519 320
42	Итого	**7 008 163**	**3 856 804**
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	480	701
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	9 321	10 253
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	1	0
55	Итого	**9 801**	**10 954**
56	Всего	**7 089 159**	**3 921 288**

тыс. руб

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	416 705	192 858
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	75 521	40 730
5	Прочее	0	104
6	Итого	**492 226**	**233 693**

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 259 811 тысяч рублей (за 2019 г.: 49 687 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 75 521 тысяч рублей (за 2019 г.: 40 730 тысяч рублей).

тыс. руб

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	855	990
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	10 827	6 961
5	Расходы по комиссии за клиринг	160 278	52 810
6	Биржевые сборы	70 253	27 341
10	Расходы на технические услуги	0	588
11	Прочее	49 539	158 709
12	Итого	**291 752**	**247 397**

В состав прочих прямых операционных расходов входят расходы, связанные с оказанием услуг по организации размещения ценных бумаг за 2020 год в размере 49 339 тыс. руб.
(за 2019 год в размере 142 332 тыс. руб.)

тыс. руб

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	3 648 940	3 390 426
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	220 648	374 592
5	По обязательствам по аренде	3 728	10 474
6	Прочие процентные расходы	4 283	189
7	Итого	**3 877 600**	**3 775 681**

тыс. руб

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	49 113	47 901
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 233	447
4	Расходы по аренде	0	472
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	64
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	29 941	10 426
7	Расходы по страхованию	159	1 322
8	Расходы на рекламу и маркетинг	2 492	5 968
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 533	3 410
11	Представительские расходы	94	489
13	Командировочные расходы	174	986
14	Штрафы, пени	104 883	345
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	5 779	3 911
17	Прочие административные расходы	73 646	71 370
18	Итого	**269 047**	**147 110**

В состав прочих административных расходов входят расходы за пользование объектами интеллектуальной собственности за 2020 год в размере 50 462 тыс. руб. (за 2019 год в размере 48 090 тыс. руб.),
а также услуги посредников за 2020 год в размере 14 109 тыс. руб. (за 2019 год в размере 17 567 тыс. руб.)

тыс. руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	0
8	Прочие доходы	15 983	23 605
9	Итого	**15 983**	**23 605**

В состав прочих доходов входят услуги ответственного хранения за 2020 год в размере 9 763 тыс. руб. (за 2019 год в размере 19 775 тыс. руб.).

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	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, бульвар Зубовский, д.11А в соответствии с договором субаренды №3Б/061218-2 от 06.12.2018.Срок аренды с 06.12.2018 до 30.09.2021.Объект аренды (актив в форме права пользования) и обязательство по аренде признаны в бухгалтерском учете на 01.01.2019 (при первоначальном применении стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда")
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	34 668	84 744
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	20 415	71 769

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	**3 728**	**10 619**
2	проценты уплаченные	3 728	10 619
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	49 091	44 308
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	49 091	44 308
7	Итого отток денежных средств	**52 820**	**54 927**

тыс. руб

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	90	81
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	2 532
5	Прочие расходы	2 178	2 372
6	Итого	**2 268**	**4 985**

В составе строки «Прочие расходы» отражены расходы по оплате членского взноса за участие в СРО за 2020 год в размере 1 874 тыс. руб. (за 2019 год в размере 2 116 тыс. руб.)

тыс. руб

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**	**3**	**4**
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 032 880	685 671
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	15 271	14 745
4	Итого, в том числе:	**1 048 151**	**700 416**
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	**1 048 151**	**700 416**

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2020 году составляет 20,00 процентов (в 2019 г.: 20,00 процентов).

тыс. руб

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	5 315 017	3 958 947
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 020 год: 20%; 2 019 год: 20%)	1 063 003	791 789
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	**21 231**	**946**
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	21 231	946
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-36 083	-92 319
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 048 151	700 416

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	50 810	-14 671	0	65 481
2	Резервы под обесценение по денежным средствам на	2	1	0	1
3	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедлив	44 823	-16 236	0	61 059
4	Обязательства по выплате краткосрочных вознагражде	2 948	1 263	0	1 685
5	Резервы под обесценение	66	10	0	56
6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	890	381	0	509
7	Авансы (предоплаты) уплаченные	1 362	193	0	1 169
8	Финансовая аренда	719	-284	0	1 003
13	Общая сумма отложенного налогового актива	50 810	-14 671	0	65 481
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	50 810	-14 671	0	65 481
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	2 536	600	0	1 936
17	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедлив	272	-28	0	300
18	Основные средства	412	330	0	82
19	Нематериальные активы	1 362	102	0	1 260
20	Расчеты с покупателями и клиентами	490	197	0	294
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	2 536	600	0	1 936
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	48 274	-15 271	0	63 545
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	48 274	-15 271	0	63 545
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

тыс. руб

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	154	224

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

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:	**1 726**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 726**
2	дебиторская задолженность клиентов	1 726	0	0	0	0	**1 726**
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	**0**	**1 666**	**0**	**0**	**0**	**1 666**
8	дебиторская задолженность клиентов	0	1 666	0	0	0	**1 666**
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	**0**	**0**	**957**	**1 740**	**6 071**	**8 768**
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	957	1 740	6 071	**8 768**
25	Итого	**1 726**	**1 666**	**957**	**1 740**	**6 071**	**12 161**

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2019 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:	**2 214**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 214**
2	дебиторская задолженность клиентов	2 214	0	0	0	0	**2 214**
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	**0**	**1 688**	**0**	**0**	**0**	**1 688**
8	дебиторская задолженность клиентов	0	1 688	0	0	0	**1 688**
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	**0**	**0**	**1 329**	**3 012**	**5 204**	**9 544**
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 329	3 012	5 204	**9 544**
25	Итого	**2 214**	**1 688**	**1 329**	**3 012**	**5 204**	**13 447**

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**8 544 151**	**19 989**	**9 432**	**0**	**9 134**
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**8 544 151**	**19 989**	**9 432**	**0**	**9 134**
3	Правительства Российской Федерации	4 988 069	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 846 054	724	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 680 811	0	9 432	0	0
7	некредитных финансовых организаций	19 125	19 265	0	0	0
8	нефинансовых организаций	10 091	0	0	0	9 134
27	Итого	**8 544 151**	**19 989**	**9 432**	**0**	**9 134**

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**20 056 667**	**56 239**	**9 514**	**0**	**12 257**
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**20 056 667**	**56 239**	**9 514**	**0**	**12 257**
3	Правительства Российской Федерации	12 375 854	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	885 524	31 466	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 816 552	0	9 514	0	0
7	некредитных финансовых организаций	1 220 385	18 992	0	0	0
8	нефинансовых организаций	3 758 352	5 781	0	0	12 257
27	Итого	**20 056 667**	**56 239**	**9 514**	**0**	**12 257**

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов составлена на основании кредитных рейтингов, присвоенных следующими международными и российскими рейтинговыми агентствами: Standard & Poor's Financial Services LLC, Moody's Investors Service, Fitch Ratings Inc., Эксперт РА, Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АО). При наличии у актива/эмитента (в случае отсутствия может использоваться поручитель или гарант) рейтингов нескольких кредитных рейтинговых агентств, выбирается кредитный рейтинг, наилучшим образом отражающий максимальный размер кредитного риска, то есть с наибольшей вероятностью дефолта.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	**1 164 636**	**2 976**	**0**	**0**	**21**
2	денежные средства на расчетных счетах	165 380	2 482	0	0	3
4	прочие денежные средства	999 256	493	0	0	17
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**41 638 601**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 602 134	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	32 000	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	39 004 467	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**145 243**
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	145 243
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**67 170**
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	57 731
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	9 439

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым
оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным на 31.12.2019 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	**1 440 001**	**26 249**	**88**	**0**	**33**
2	денежные средства на расчетных счетах	149 324	24 386	88	0	18
4	прочие денежные средства	1 290 677	1 863	0	0	15
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**26 306 924**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 147 936	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	30 000	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	24 128 958	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**4 231 042**
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	4 231 042
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**46 159**
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	38 392
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	7 767

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	1 167 623	0	0	**1 167 623**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**8 560 029**	**0**	**26 887**	**8 586 916**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 560 029	0	26 887	**8 586 916**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**41 850 686**	**0**	**0**	**41 850 686**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	41 638 601	0	0	**41 638 601**
10	займы выданные и прочие размещенные средства	145 243	0	0	**145 243**
11	дебиторская задолженность	66 842	0	0	**66 842**
16	Прочие активы	6 082	0	2 703	**8 786**
17	Итого активов	**51 584 421**	**0**	**29 590**	**51 614 011**
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**42 413 506**	**0**	**0**	**42 413 506**
22	средства клиентов	39 336 403	0	0	**39 336 403**
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 060 057	0	0	**3 060 057**
25	кредиторская задолженность	17 045	0	0	**17 045**
27	Прочие обязательства	20 103	0	0	**20 103**
28	Итого обязательств	**42 433 609**	**0**	**0**	**42 433 609**
29	Чистая балансовая позиция	**9 150 812**	**0**	**29 590**	**9 180 402**

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2019 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	1 466 366	0	0	**1 466 366**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**20 132 117**	**0**	**6 912**	**20 139 029**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20 132 117	0	6 912	**20 139 029**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**30 583 846**	**0**	**0**	**30 583 846**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 306 924	0	0	**26 306 924**
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 231 042	0	0	**4 231 042**
11	дебиторская задолженность	45 880	0	0	**45 880**
16	Прочие активы	3 102	0	2 174	**5 276**
17	Итого активов	**52 185 431**	**0**	**9 086**	**52 194 517**
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**45 314 913**	**0**	**0**	**45 314 913**
22	средства клиентов	40 421 302	0	0	**40 421 302**
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 865 638	0	0	**4 865 638**
25	кредиторская задолженность	27 973	0	0	**27 973**
27	Прочие обязательства	12 105	0	0	**12 105**
28	Итого обязательств	**45 327 018**	**0**	**0**	**45 327 018**
29	Чистая балансовая позиция	**6 858 413**	**0**	**9 086**	**6 867 499**

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)

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:	26 243	0	0	0	0	0	39 310 161	0	39 336 403
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	39 310 161	0	39 310 161
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	26 243	0	0	0	0	0	0	0	26 243
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 053 027	7 030	0	0	0	0	0	0	3 060 057
20	обязательства по аренде	13 385	7 030	0	0	0	0	0	0	20 415
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	3 039 642	0	0	0	0	0	0	0	3 039 642
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	17 045	0	0	0	0	0	0	0	17 045
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	836	0	0	0	0	0	0	0	836
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	6 042	0	0	0	0	0	0	0	6 042
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	0	0	0	0	0	4
38	расчеты с репозитарием	32	0	0	0	0	0	0	0	32
40	прочая кредиторская задолженность	10 131	0	0	0	0	0	0	0	10 131
42	Итого обязательств	3 096 315	7 030	0	0	0	0	39 310 161	0	42 413 506

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31.12.2019 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:	58 711	0	0	0	0	0	40 362 591	0	40 421 302
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	40 362 591	0	40 362 591
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	58 711	0	0	0	0	0	0	0	58 711
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 807 359	40 472	17 807	0	0	0	0	0	4 865 638
20	обязательства по аренде	13 490	40 472	17 807	0	0	0	0	0	71 769
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	4 793 869	0	0	0	0	0	0	0	4 793 869
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	27 973	0	0	0	0	0	0	0	27 973
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	516	0	0	0	0	0	0	0	516
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	4 331	0	0	0	0	0	0	0	4 331
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	0	0	0	0	0	4
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	7	0	0	0	0	0	0	0	7
40	прочая кредиторская задолженность	23 115	0	0	0	0	0	0	0	23 115
42	Итого обязательств	4 894 043	40 472	17 807	0	0	0	40 362 591	0	45 314 913

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	**1 167 623**	**0**	**0**	**1 167 623**
2	денежные средства на расчетных счетах	167 866	0	0	**167 866**
4	прочие денежные средства	999 757	0	0	**999 757**
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**0**	**25 432**	**8 557 274**	**8 582 706**
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**0**	**25 432**	**8 557 274**	**8 582 706**
7	Правительства Российской Федерации	0	0	4 988 069	**4 988 069**
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	1 846 778	**1 846 778**
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	25 432	1 664 811	**1 690 243**
11	некредитных финансовых организаций	0	0	38 391	**38 391**
12	нефинансовых организаций	0	0	19 225	**19 225**
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**41 606 601**	**0**	**32 000**	**41 638 601**
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 602 134	0	0	**2 602 134**
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	32 000	**32 000**
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	39 004 467	0	0	**39 004 467**
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**145 243**	**0**	**0**	**145 243**
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	145 243	0	0	**145 243**
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**66 842**	**0**	**0**	**66 842**
65	дебиторская задолженность клиентов	57 403	0	0	**57 403**
69	прочая дебиторская задолженность	9 439	0	0	**9 439**
71	Итого активов	**42 986 310**	**25 432**	**8 589 274**	**51 601 016**
	Раздел II. Обязательства				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**39 336 403**	**0**	**0**	**39 336 403**
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	39 310 161	0	0	**39 310 161**
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	26 243	0	0	**26 243**
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**3 053 027**	**7 030**	**0**	**3 060 057**
91	обязательства по аренде	13 385	7 030	0	**20 415**
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	3 039 642	0	0	**3 039 642**
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**17 045**	**0**	**0**	**17 045**
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	836	0	0	**836**
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	6 042	0	0	**6 042**
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	**4**
109	расчеты с репозитарием	32	0	0	**32**
111	прочая кредиторская задолженность	10 131	0	0	**10 131**
113	Итого обязательств	**42 406 475**	**7 030**	**0**	**42 413 506**
114	Итого разрыв ликвидности	**579 834**	**18 402**	**8 589 274**	**9 187 510**

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2019 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	**1 466 366**	**0**	**0**	**1 466 366**
2	денежные средства на расчетных счетах	173 816	0	0	**173 816**
4	прочие денежные средства	1 292 550	0	0	**1 292 550**
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**7 284 631**	**53 993**	**12 796 053**	**20 134 677**
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**7 284 631**	**53 993**	**12 796 053**	**20 134 677**
7	Правительства Российской Федерации	7 284 631	0	5 091 224	**12 375 855**
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	665	916 325	**916 990**
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	47 547	1 778 519	**1 826 066**
11	некредитных финансовых организаций	0	0	1 239 377	**1 239 377**
12	нефинансовых организаций	0	5 781	3 770 609	**3 776 389**
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**26 276 924**	**0**	**30 000**	**26 306 924**
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 147 936	0	0	**2 147 936**
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	30 000	**30 000**
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	24 128 958	0	0	**24 128 958**
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30	0	0	**30**
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**4 231 042**	**0**	**0**	**4 231 042**
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	4 231 042	0	0	**4 231 042**
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**45 880**	**0**	**0**	**45 880**
65	дебиторская задолженность клиентов	38 114	0	0	**38 114**
69	прочая дебиторская задолженность	7 767	0	0	**7 767**
71	Итого активов	**39 304 843**	**53 993**	**12 826 053**	**52 184 889**
	Раздел II. Обязательства				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**40 421 302**	**0**	**0**	**40 421 302**
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	40 362 591	0	0	**40 362 591**
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	58 711	0	0	**58 711**
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**4 807 359**	**40 472**	**17 807**	**4 865 638**
91	обязательства по аренде	13 490	40 472	17 807	**71 769**
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	4 793 869	0	0	**4 793 869**
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**27 973**	**0**	**0**	**27 973**
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	516	0	0	**516**
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	4 331	0	0	**4 331**
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	**4**
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	7	0	0	**7**
111	прочая кредиторская задолженность	23 115	0	0	**23 115**
113	Итого обязательств	**45 256 635**	**40 472**	**17 807**	**45 314 913**
114	Итого разрыв ликвидности	**-5 951 791**	**13 521**	**12 808 246**	**6 869 976**

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	730 653	413 820	21 660	1 490	**1 167 623**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**8 586 916**	**0**	**0**	**0**	**8 586 916**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 586 916	0	0	0	**8 586 916**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**41 107 302**	**670 008**	**73 376**	**0**	**41 850 686**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 895 217	670 008	73 376	0	**41 638 601**
10	займы выданные и прочие размещенные средства	145 243	0	0	0	**145 243**
11	дебиторская задолженность	66 842	0	0	0	**66 842**
15.1	Прочие активы	5 205	3 581	0	0	**8 786**
16	Итого активов	**50 430 076**	**1 087 409**	**95 036**	**1 490**	**51 614 011**
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**41 397 666**	**919 434**	**94 916**	**1 490**	**42 413 506**
21	средства клиентов	38 320 564	919 434	94 916	1 490	**39 336 403**
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 060 057	0	0	0	**3 060 057**
24	кредиторская задолженность	17 045	0	0	0	**17 045**
25.1	Прочие обязательства	20 103	0	0	0	**20 103**
26	Итого обязательств	**41 417 769**	**919 434**	**94 916**	**1 490**	**42 433 609**
27	Чистая балансовая позиция	**9 012 307**	**167 975**	**120**	**0**	**9 180 402**

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2019 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	700 898	337 475	427 993	0	**1 466 366**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**20 139 029**	**0**	**0**	**0**	**20 139 029**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20 139 029	0	0	0	**20 139 029**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**29 584 441**	**197 068**	**802 338**	**0**	**30 583 846**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 307 550	197 036	802 338	0	**26 306 924**
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 231 042	0	0	0	**4 231 042**
11	дебиторская задолженность	45 849	32	0	0	**45 880**
15.1	Прочие активы	3 102	2 174	0	0	**5 276**
16	Итого активов	**50 427 469**	**536 717**	**1 230 331**	**0**	**52 194 517**
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**43 697 045**	**387 618**	**1 230 249**	**0**	**45 314 913**
21	средства клиентов	38 803 435	387 618	1 230 249	0	**40 421 302**
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 865 638	0	0	0	**4 865 638**
24	кредиторская задолженность	27 973	0	0	0	**27 973**
25.1	Прочие обязательства	12 105	0	0	0	**12 105**
26	Итого обязательств	**43 709 150**	**387 618**	**1 230 249**	**0**	**45 327 018**
27	Чистая балансовая позиция	**6 718 319**	**149 099**	**81**	**0**	**6 867 499**

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2020 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100		
2	Евро				
3	Доллар США				

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2019 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100		
2	Евро				
3	Доллар США				

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период		Предыдущийпериод	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи	15%	0	756	0	0
	Итого:	*	0	756	0	0

Анализ чувствительности к рыночным индексам на 31.12.2019 г.

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период		Предыдущийпериод	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи	15%	0	759 145	0	0
	Итого:	*	0	759 145	0	0

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

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:	**8 586 916**	**0**	**0**	**8 586 916**
2	финансовые активы, в том числе:	**8 586 916**	**0**	**0**	**8 586 916**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**8 586 916**	**0**	**0**	**8 586 916**
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**8 586 916**	**0**	**0**	**8 586 916**
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 209	0	0	**4 209**
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	4 988 069	0	0	**4 988 069**
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 846 778	0	0	**1 846 778**
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 690 243	0	0	**1 690 243**
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	38 391	0	0	**38 391**
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	19 225	0	0	**19 225**

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2019 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:	**20 139 029**	**0**	**0**	**20 139 029**
2	финансовые активы, в том числе:	**20 139 029**	**0**	**0**	**20 139 029**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**20 139 029**	**0**	**0**	**20 139 029**
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**20 139 029**	**0**	**0**	**20 139 029**
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 352	0	0	**4 352**
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	12 375 854	0	0	**12 375 855**
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	916 990	0	0	**916 990**
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 826 066	0	0	**1 826 066**
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 239 377	0	0	**1 239 377**
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 776 389	0	0	**3 776 389**

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

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:	**145 243**	**42 806 225**	**66 842**	**43 018 310**	**43 018 310**
2	денежные средства, в том числе:	**0**	**1 167 623**	**0**	**1 167 623**	**1 167 623**
5	денежные средства на расчетных счетах	0	167 866	0	**167 866**	167 866
7	прочие денежные средства	0	999 757	0	**999 757**	999 757
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**145 243**	**41 638 601**	**66 842**	**41 850 686**	**41 850 686**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	**0**	**41 638 601**	**0**	**41 638 601**	**41 638 601**
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	2 602 134	0	**2 602 134**	2 602 134
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	32 000	0	**32 000**	32 000
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	39 004 467	0	**39 004 467**	39 004 467
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	**145 243**	**0**	**0**	**145 243**	**145 243**
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	145 243	0	0	**145 243**	145 243
29	дебиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**	**66 842**	**66 842**	**66 842**
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	57 403	**57 403**	57 403
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	9 439	**9 439**	9 439
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**42 413 506**	**42 413 506**	**42 413 506**
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**42 413 506**	**42 413 506**	**42 413 506**
41	средства клиентов, в том числе:	**0**	**0**	**39 336 403**	**39 336 403**	**39 336 403**
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	39 310 161	**39 310 161**	39 310 161
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	26 243	**26 243**	26 243
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	**0**	**0**	**3 060 057**	**3 060 057**	**3 060 057**
47	обязательства по аренде	0	0	20 415	**20 415**	20 415
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	3 039 642	**3 039 642**	3 039 642
55	кредиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**	**17 045**	**17 045**	**17 045**
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	836	**836**	836
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	6 042	**6 042**	6 042
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	4	**4**	4
65	расчеты с репозитарием	0	0	32	**32**	32
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	10 131	**10 131**	10 131

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2019 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:	**4 231 042**	**27 773 290**	**45 880**	**32 050 212**	**32 050 212**
2	денежные средства, в том числе:	**0**	**1 466 366**	**0**	**1 466 366**	**1 466 366**
5	денежные средства на расчетных счетах	0	173 816	0	**173 816**	173 816
7	прочие денежные средства	0	1 292 550	0	**1 292 550**	1 292 550
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**4 231 042**	**26 306 924**	**45 880**	**30 583 846**	**30 583 846**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	**0**	**26 306 924**	**0**	**26 306 924**	**26 306 924**
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	2 147 936	0	**2 147 936**	2 147 936
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	30 000	0	**30 000**	30 000
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	24 128 958	0	**24 128 958**	24 128 958
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	30	0	**30**	30
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	**4 231 042**	**0**	**0**	**4 231 042**	**4 231 042**
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	4 231 042	0	0	**4 231 042**	4 231 042
29	дебиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**	**45 880**	**45 880**	**45 880**
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	38 114	**38 114**	38 114
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	7 767	**7 767**	7 767
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**45 314 913**	**45 314 913**	**45 314 913**
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**45 314 913**	**45 314 913**	**45 314 913**
41	средства клиентов, в том числе:	**0**	**0**	**40 421 302**	**40 421 302**	**40 421 302**
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	40 362 591	**40 362 591**	40 362 591
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	58 711	**58 711**	58 711
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	**0**	**0**	**4 865 638**	**4 865 638**	**4 865 638**
47	обязательства по аренде	0	0	71 769	**71 769**	71 769
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	4 793 869	**4 793 869**	4 793 869
55	кредиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**	**27 973**	**27 973**	**27 973**
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	516	**516**	516
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	4 331	**4 331**	4 331
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	4	**4**	4
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	7	**7**	7
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	23 115	**23 115**	23 115

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 388	0	0	0	7	0	1 132	2 527
11	дебиторская задолженность	1 388	0	0	0	7	0	1 132	2 527
18	Основные средства	34 668	0	0	0	0	0	0	34 668
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	258	258
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 638	0	0	0	5 616	0	1 868 872	1 933 127
24	средства клиентов	38 223	0	0	0	5 616	0	1 868 828	1 912 667
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	20 415	0	0	0	0	0	0	20 415
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	44	44

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	23 926	**23 926**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**103**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**159**	**262**
11	дебиторская задолженность	103	0	0	0	0	0	159	**262**
18	Основные средства	84 744	0	0	0	0	0	0	**84 744**
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**148 567**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**11 871 606**	**12 020 173**
24	средства клиентов	76 798	0	0	0	0	0	11 871 256	**11 948 054**
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	71 769	0	0	0	0	0	0	**71 769**
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	350	**350**

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	84 434	0	0	0	56	0	227 842	**312 332**
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-36 791	0	0	**-36 791**
18	Процентные расходы	-3 728	0	0	0	-266	0	-562 773	**-566 768**
20	Общие и административные расходы	-47 683	0	0	0	0	0	-5 456	**-53 139**
22	Прочие доходы	164	0	0	0	0	0	771	**935**
23	Прочие расходы	0	0	0	0	-2	0	0	**-2**

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	55 460	0	0	0	0	0	218 747	**274 207**
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-22 630	0	0	**-22 630**
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	-100	**-100**
18	Процентные расходы	-10 474	0	0	0	0	0	-516 051	**-526 525**
20	Общие и административные расходы	-47 688	0	0	0	0	0	-4 521	**-52 209**
22	Прочие доходы	42	0	0	0	0	0	1 137	**1 179**

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	40 864	17 210

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу на 31.12.2019 г.

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	17 210	31 520

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Руководствуясь Положением Банка России N 520-П от 16 декабря 2015 г. «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода» и Положением Банка России N 490-П от 4 сентября 2015 г. «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями» на конец отчетного периода на 31.12.2020 г. НФО отразило увеличение отложенных налоговых активов по налогу на прибыль в размере 2 061 тыс. руб., а также отразило увеличение налога на прибыль в размере 133 724 тыс. руб.
Руководствуясь Положением Банка России N 520-П от 16 декабря 2015 г. «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода» и Положением Банка России N 490-П от 4 сентября 2015 г. «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями» на конец отчетного периода на 31.12.2019 г. НФО отразило уменьшение отложенных налоговых активов по налогу на прибыль в размере 25 592 тыс. руб., а также отразило уменьшение налога на прибыль в размере 39 700 тыс. руб.

Генеральный директор _____ Федяшина Татьяна Сергеевна "26" марта 2021 год
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Брокерская компания "РЕГИОН" "REGION Broker Company" LLC ОГРН 1027700815576 МОСКВА