

ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "БИТЦА-ИНВЕСТ" на 31.12.2020 г.

Список изменяющих документов
(введены Указанием Банка России от 10.06.2019 N 5166-У)

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	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Номер лицензий	1. № 177-06945-100000; 2. № 177-06949-010000; 3. № 177-06950-001000; 4. № 177-12188-000100
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Срок действия лицензий	Без ограничения срока действия
3	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Дата выдачи лицензии	1. 12.08.2003; 2. 12.08.2003; 3. 12.08.2003; 4. 29.04.2009
4	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. Лицензия на осуществление брокерской деятельности; 2. Лицензия на осуществление дилерской деятельности; 3. Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; 4. Лицензия на осуществление депозитарной деятельности
6	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	<u>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24</u>	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Звенарев Андрей Владимирович
12	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, этаж 11, офис 10
13	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, этаж 11, офис 10
14	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Численность персонала некредитной финансовой организации	На 31.12.2020 г. - 15 человек На 31.12.2019 г. - 15 человек
15	<u>МСФО (IAS) 21</u>	Валюта отчетности	Российский рубль (643)

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков, пандемия коронавируса и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.</p> <p>Официальный курс обмена российского рубля к доллару США, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составил:</p> <ul style="list-style-type: none"> - на 31 декабря 2019 года – 64,4156; - на 31 декабря 2020 года – 73,8757. <p>По данным ЦБ показатель инфляции в декабре 2020 года составил 4,9%. Цель по инфляции 4% годовых. Ключевая ставка Банка России с 27.07.2020г. – 4,25%.</p> <p>Минэкономразвития России заявило, что по итогам декабря 2020 г. инфляция в годовом выражении составила 4,9% г/г (по сравнению с 4,4% г/г в ноябре и 3,0% г/г по итогам 2019 года). Существенное снижение в 2020 г. наблюдалось в добыче полезных ископаемых и связанном с ней транспортном комплексе в условиях действия ограничений на добычу нефти в рамках соглашения ОПЕК+. По итогам года добыча полезных ископаемых сократилась на -7,0%, при этом в декабре снижение выпуска ускорилось до -8,5% г/г с -7,5% г/г. Грузооборот транспорта снизился на -4,9% (в декабре снижение замедлилось до -1,3% г/г с -1,7% г/г в ноябре за счет трубопроводного, автомобильного и морского транспорта).</p> <p>При этом основной вклад в снижение промышленного производства по итогам 2020 г. внесла добыча полезных ископаемых (-7,0%, вклад в динамику промышленного производства в целом -2,7 п.п. из -2,9%), в первую очередь – за счет сокращения добычи нефти в условиях действия соглашения ОПЕК+ (-8,7% в натуральном выражении). В декабре показатели добывающей промышленности сохранились на низких уровнях (-8,5% г/г после -7,5% г/г в ноябре). Промышленное производство в конце 2020 г. продолжило восстанавливаться – до -2,5% г/г в 4кв20 после -4,8% г/г в 3кв20 и -6,7% г/г во 2кв20. В декабре промышленное производство практически вышло на уровень предыдущего года (-0,2% г/г после -1,5% г/г в ноябре) за счет сильных показателей обрабатывающей промышленности. В целом за 2020 г. показатели промышленного производства (-2,9%) оказались лучше прогнозов.</p> <p>Объем строительных работ по итогам 2020 года сохранился практически на уровне прошлого года (рост на 0,1%).</p> <p>Показатели потребительского рынка по итогам 2020 г. также продемонстрировали отрицательную динамику на фоне действия карантинных ограничений, направленных на противодействие распространению новой коронавирусной инфекции.</p> <p>Оборот розничной торговли в 2020 г. снизился на -4,1%. В декабре сокращение показателя ускорилось до -3,6% г/г с -3,1% г/г месяцем ранее. Спрос на продовольственные товары упал на -4,5% г/г (-4,3% г/г в ноябре), на непродовольственные товары – на -2,6% г/г (-1,7% г/г в ноябре). Объем платных услуг населению по итогам года сократился на -17,3%. Несмотря на постепенное улучшение во второй половине года, показатель остается существенно ниже уровней 2019 года (-12,5% г/г в декабре после -13,8% г/г в ноябре). Сокращение оборота общественного питания за 2020 год составило -20,7% г/г. В декабре падение ускорилось до -20,9% г/г после -16,4% г/г в ноябре.</p> <p>В 2020 году рынок труда отреагировал на ухудшение экономической ситуации увеличением безработицы. Численность занятых снизилась на 1 331,7 тыс. человек (-1,9% г/г) и составила 70,6 млн. человек. Общая численность безработных (по методологии Международной организации труда) увеличилась на 857,5 тыс. человек (+24,7% г/г) и составила 4,3 млн. человек, при этом уровень безработицы вырос по сравнению с 2019 годом на 1,2 п.п. и составил в среднем 5,8% от рабочей силы. Наибольшее значение было отмечено в августе: 6,4% от рабочей силы, после чего уровень безработицы начал постепенно снижаться и к концу года опустился до 5,9%.</p> <p>За январь–ноябрь рост номинальной заработной платы составил 5,5% г/г, в реальном выражении – увеличение на 2,2% г/г (по сравнению с 2,5% в 2019 году). В ноябре рост заработных плат составил 4,6% г/г в номинальном выражении (+4,5% г/г месяцем ранее) и 0,2% г/г – в реальном (+0,5% г/г в октябре).</p> <p>По оценке Росстата, в 2020 году реальные располагаемые доходы снизились на -3,5% г/г, реальные денежные доходы – на -3,0% г/г. В 4кв20 наблюдалось замедление снижения реальных располагаемых доходов до -1,7% г/г (-5,3% г/г в 3кв20), реальных денежных доходов – до -1,5% г/г (-4,3% г/г кварталом ранее).</p> <p>Суммарный внешний долг России по состоянию на 1 января 2021 года составляет 470,1 миллиардов долларов, сократившись с начала года на 21,3 млрд долларов США. Снижение долговых обязательств перед нерезидентами наблюдалось по всем секторам экономики, при этом наиболее заметным стало уменьшение иностранной задолженности прочих секторов по привлеченным кредитам. Весь внешний долг сопоставим с размерами российских международных резервов на 01 января 2021 составляет более 595,77 миллиардов долларов.</p> <p>Золотой запас на 1 января 2021 года составляет более 138,75 млрд долларов - это 2 298,5 метрических тонны золота, это означает что золотовалютные резервы на 24% состоят из золота. Россия входит в топ-5 стран мира золотых гигантов. Россия на 5 месте. Значит, российский Минфин может в любой момент просто выкупить его у иностранцев. Внешний долг России перед другими странами постепенно уменьшается.</p> <p>Россия в перспективе остается крупнейшим экспортером пшеницы в мире. Урожай пшеницы в России в этом сезоне составит 85,2 млн тонн, что на 6% больше, чем в прошлом году. Объем экспорта зерна из России увеличился в 2020 году на 20% по сравнению с показателем за 2019 год и по состоянию на 27 декабря 2020 достиг 57,5 млн тонн. Основной объем экспорта пришелся на пшеницу - 38,3 млн тонн, ячмень - 6,1 млн тонн, кукурузу - 3,7 млн тонн, жмыхи - 2,2 млн тонн, подсолнечник - 1,4 млн тонн. Валовой сбор зерновых в России составил 125 млн тонн, в том числе 82 млн тонн пшеницы. Общество является участником АО "Национальная товарная биржа", которая позволяет заключать сделки с таким товаром как пшеница, ячмень, сахар, кукуруза и т.д.</p> <p>Мировой спрос на нефть полностью восстановится в 2021 году. Страны-экспортеры нефти с января 2021 года увеличат добычу нефти на 0,5 млн баррелей в сутки. Российская доля составит 125 тыс. баррелей в сутки, что уже согласовано с отечественными компаниями. Ранее предполагалось, что увеличение составит 2 млн баррелей в сутки, но новая волна распространения коронавируса изменила планы ОПЕК+. Доход России от поставок нефти за период с января по ноябрь 2020 года снизился на 40,9% от показателя за аналогичный период 2019 года.</p> <p>Общество регулярно изучает, отслеживает новые тенденции и инновации на финансовом рынке. Во втором чтении принят законопроект о цифровых финансовых активах. Цифровые финансовые активы (ЦФА) смогут выпускать любые юридические лица (коммерческие и некоммерческие организации) и индивидуальные предприниматели вне зависимости от резидентства, а приобретать — все желающие. Госдума РФ приняла закон о категоризации инвесторов в третьем чтении. Закон предусматривает тестирование неквалифицированных инвесторов как условие доступа к финансовым инструментам и операциям, кроме прямо освобожденных от такого тестирования. Требование о тестировании вступает в силу с 1 апреля 2022 года. Само тестирование будет заключаться в оценке знания соответствующего инструмента и связанных с ним рисков. В случае отрицательного результата тестирования право на совершение операции будет ограничено суммой 100 тысяч рублей. Правительство РФ и Банк России прилагают максимум усилий для развития финансового рынка: усиливают регулирования и ужесточают требования за недобросовестными участниками рынка ценных бумаг (брокеров), создают условия для обучения населения основам рынка ценных бумаг и финансового рынка, тем самым повышая финансовую грамотность граждан и возвращая их доверие к надежным добросовестным брокерам; предлагают льготные налоговые условия при заключении брокерского индивидуального инвестиционного договора. Крупные финансовые системообразующие компании (ММВБ, НКЦ, НКО НРД) предлагают широкий выбор по разным финансовым инструментам (по секторам): фондовый рынок, срочный рынок, валютный рынок, денежный рынок и др.; предоставляют возможность совершать сделки с иностранными ценными бумагами. В связи с увеличением темпов распространения COVID-19 в сентябре 2020 года, бизнесу рекомендовано местными властями перевести 30% сотрудников на удаленную работу. Общество перевело 30% сотрудников на удаленную работу с 1 октября 2020, в офисе приняты меры по антиковидной профилактике (приобретены безконтактный термометр, одноразовые маски, перчатки, антисанитайзер) бизнес-процессы осуществлялись в офисе непрерывно течение всего 4 квартала 2020 года.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При подготовке отчетности Организация руководствовалась требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 года № 532-П, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2020 г.
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых, осуществляется по справедливой стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности. Сравнительные данные отражены с учетом требований ОСБУ за период 2019 г. и являются результатом составления отчетности в соответствии со стандартами и разъяснениями от ЦБ РФ на дату подготовки отчетности.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Организация производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками.
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)	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости. Основные положения учетной политике представлены ниже. Организация использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение финансового года.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 29 Федерального Закона № 39-ФЗ либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ.</p> <p>Прекращение признания ценные бумаги - списание ценной бумаги с учёта на балансовых счетах в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги либо невозможностью реализации прав, закреплённых ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняется предусмотренный МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг.</p> <p>При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее - эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги.</p> <p>Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечёт переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг.</p> <p>Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Организацией в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, - Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, - Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. <p>Классификация ценных бумаг по бизнес-моделям, а также порядок тестирования предусмотренных договором денежных потоков производится в соответствии с внутренними документами Организации.</p> <p>В зависимости от выбранной модели учёта активы и обязательства Организации отражаются по:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Справедливой стоимости, - Амортизированной стоимости, - Первоначальной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учёту до окончания отчетного периода, отражаются в отчёте о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учёту, курсовые разницы отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Организации нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей	У Организации отсутствует активы (обязательства), возникшие до 31 декабря 2002 года и требующие пересчета в соответствии с МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике".
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 1 января 2019 года Общество применяет "Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" № 635-П от 22.03.2018 г. В соответствии с п. 2.12 Положения Банка России № 635-П Обществом принято решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1-2.11 указанного Положения, для краткосрочной аренды и/или аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.
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) 17 «Договоры страхования» (Вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты). Новый стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия договоров страхования и заменяет МСФО (IFRS) 4 Договоры страхования. Данный стандарт предусматривает использование общей модели, модифицированной согласно договорам страхования с компонентами прямого участия, описанным в качестве договоров с переменным страховым вознаграждением. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» относится к изменению пунктов, относящихся к классификации текущих и долгосрочных обязательств. Указанные поправки должны применяться к годовым отчетным периодам, начинающимся 1 января 2022 года или после этой даты. Общество не планирует досрочного применения по указанным выше новым стандартам и поправкам к существующим стандартам, в отношении которых оно возможно. Ежегодных Усовершенствований МСФО 2018-2020, опубликованном IASB в мае 2019 года. Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (тест «10 %» при прекращении признания финансовых обязательств) При определении, следует ли прекратить признание финансового обязательства, условия которого было изменены или модифицированы, организация должна оценивать, существенно ли отличаются условия, исходя из критерия «10 процентов». МСФО (IFRS) 1 «Первое применение МСФО» Предлагаемое изменение заключается в том, чтобы распространить освобождение, предусмотренное пунктом D16 (а) на накопленные курсовые разницы в отчетности дочерней Общества, которая впервые переходит на МСФО позже, чем ее материнская компания. Данные поправки не применимы для Общества и не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества.
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 включают в себя денежные средства на счетах в банках, вышестоящего брокера. Эквиваленты денежных средств включают денежные средства на клиринговых счетах, краткосрочные финансовые активы, которые могут быть легко переведены в денежные средства и срок погашения которых составляет не более трёх месяцев. Денежные средства с ограничением к использованию включает в себя остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчёт о движении денежных средств.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация определяет справедливую стоимость денежных средств, на основании МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, приобретённые в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надёжно определена. Справедливая стоимость определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которых отражаются через прибыль или убыток, определяется с учётом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - Финансовые активы удерживаются в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, - Долгосрочные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учётом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Общество формирует резервы под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями ОСБУ и МСФО о (IFRS) 9.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Организация не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Запасы:</p> <p>Запасы при первом первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.</p> <p>Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходятся при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи.</p> <p>Дебиторская задолженность:</p> <p>Дебиторская задолженность по расчётам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Организацией и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания доходов от реализации этих товаров (работ, услуг).</p> <p>Дебиторская и кредиторская задолженности финансовой отчётности отражаются развёрнуто в составе активов и обязательств за исключением случаев, когда такая дебиторская и кредиторская задолженность может быть отражена на нетто-основе. Актив и обязательство зачитываются в бухгалтерском балансе только тогда, когда Организация:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Имеет на текущий момент юридически закреплённое право осуществить зачёт признанных сумм, - Намеревается произвести расчёт на нетто-основе или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. <p>Взаимозачёт дебиторской и кредиторской задолженности происходит в момент получения соответствующих документов (актов приёмки-передачи выполненных работ, оказанных услуг, платёжных поручений на оплату), подтверждающих осуществление услуги, поставки товара, их оплату.</p> <p>При осуществлении хозяйственных операций на условиях отсрочки платежа, выходящие за рамки обычных сроков кредитования, разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и величиной признанной дебиторской (кредиторской) задолженности признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 "Затраты по займам".</p> <p>Если период отсрочки составляет менее 12 месяцев, Организация не применяет дисконтирование, так как влияние дисконтирования (временной стоимости денег) для деятельности Организации не существенно.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".</p> <p>Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости, переоценке не подлежат. При обесценении ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, формируется резерв под ожидаемые кредитные убытки.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Организация учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Организация принимает линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Организация устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Компьютеры и оргтехника 1-10, - Офисное оборудование 1-15, - Мебель и принадлежности 5-7. <p>Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Организация при первоначальном признании определяет срок полезного использования для целей начисления амортизации.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, - Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации), - Имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом), - Объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов), - Объект предназначен для использования в течение более, чем 12 месяцев, - Объект не имеет материально-вещественной формы, - Первоначальная стоимость объекта может быть надёжно определена. <p>При выполнении одного из условий признания расходы на нематериальные активы списываются на расходы периода.</p> <p>Организация объединяет однородные группы нематериальных активов, схожих по характеру и использованию в Организации.</p> <p>В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: Лицензии, Программные продукты, Объекты прав интеллектуальной собственности, Деловая репутация, Патенты.</p>
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 учёту по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. При последующей оценке нематериальных активов Организация принимает модель учёта по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Данный вид активов отсутствует
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования для НМА с определённым сроком использования является период, на протяжении которого Организация предполагает использовать этот актив. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определённым сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начисляется с даты, когда он становится готов к использованию.
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	<p>Вознаграждение работникам - все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам не являющимся работниками Организации, за выполнение работ или оказания услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы оплаты.</p> <p>В Организации предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений</p> <ul style="list-style-type: none"> - Оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера), - Стимулирующие выплаты (премии ежемесячные, ежеквартальные, годовые, доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию и иные поощрительные выплаты), - Оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или организационных обязанностей и другие). <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждения, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Организацией указанных обязательств подлежат отражению на счётах бухгалтерского учёта либо в последний календарный день каждого месяца (но не позднее даты фактического исполнения обязательств), либо в качестве событий после отчетной даты. Организация формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производится на последнее число каждого месяца. Расчёт резерва производится исходя из количества оставшихся неотгуленных дней отпуска и среднего дневного заработка каждого сотрудника.</p> <p>Начисление авансов в размере 40% от заработной платы формируется в середине месяца с начислением взносов по ним.</p>
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов оценочных обязательств	<p>Резервы - оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства, не признанные в качестве обязательства, представляют собой:</p> <ul style="list-style-type: none"> - либо возможные обязательства, поскольку наличие у Организации существующего обязательства, которое может привести к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды, ещё требуют подтверждения; - либо существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, или в отношении которых не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, или невозможно привести достаточно надёжную расчётную оценку величины обязательства. <p>Резерв - оценочное обязательство признается Организацией при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требования законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятия на себя обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшие в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надёжную расчётную оценку величины обязательства. <p>При определении суммы резерва - оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства, Организация учитывает следующие особенности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их в стандартах экономического субъекта; - формирование гипотез развития неопределенности и расчетная оценка ожидаемых затрат производится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37; - если при оценке резерва - оценочного обязательства задействовано большое количество гипотез, обязательство оценивается путем взвешивания результатов всех возможных гипотез по степени вероятности; - в случаях, когда влияние фактора времени на стоимость денег существенно, резервы - оценочные обязательства дисконтируются, величина резерва - оценочного обязательства должна равняться приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства. - будущие события, которые могут повлиять на сумму, необходимую для урегулирования обязательства, должны учитываться при определении величины резерва - оценочного обязательства, если существуют достаточно объективные свидетельства того, что они произойдут; - иные факторы, влияющие на величину наилучшей расчетной оценки, в соответствии с МСФО (IAS) 37. <p>Резервы-оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p> <p>Резерв-оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых он изначально признан.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Направление прибыли на выплату дивидендов, формирование (пополнение) резервного фонда и на иные цели в соответствии с законодательством Российской Федерации по итогам годового отчетного периода не является корректирующим событием. Признание и распределение доходов оформляются согласно решения единственного акционера Общества.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Налог на прибыль отражается в финансовый отчётности в соответствии с требованиями российского законодательства, действующего полностью или в основных моментах на отчётную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог и отражаются в отчёте о совокупной прибыли в составе прибыли и убытков, если только они не относятся к операциям, признаваемым напрямую в капитале в том же или другом периоде.</p> <p>Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или получить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды.</p> <p>Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.</p> <p>Отложенный налог на прибыль рассчитывается балансовым методом в части перенесённого на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчётности.</p> <p>В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесённых на будущие периоды налоговых убытков по налоговым ставкам, полностью или в основных моментах принятым на отчётную дату. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесённых на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.</p> <p>Руководство проводит оценку неопределённых налоговых позиций Организации на каждую отчётную дату. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которая, по оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего полностью или в основных моментах на отчётную дату налогового законодательства Российской Федерации или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами. Обязательства по штрафам, процентам и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования данных обязательств на отчётную дату.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды начисляются и выплачиваются Организацией в соответствии с принятым решением единственного аукционера Общества.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.			на 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	222	90	133	475	90	385
5	Прочие денежные средства	1 257	3	1 254	1 055	3	1 052
6	Итого	1 480	93	1 387	1 530	93	1 437

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 4х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 года: в 4х кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 1 387 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 1 437 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: 100 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1386.57	1437.19
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	35774.52	29622.90
4.1	Прочее	116.32	112.10
5	Итого	37277.41	31172.19

5.2.1. По состоянию на 31.12.2020 года некредитной финансовой организацией были признаны оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по остаткам денежных средств и их эквивалентов в размере 116 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 112 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.			
		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	475	0	1 055	1 530
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	388	0	1 055	1 443
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	0	0	87
6	Поступление финансовых активов,	32 357 560	0	2 508	32 360 068
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 357 560	0	2 508	32 360 068
11	Прекращение признания финансовых активов,	32 357 812	0	2 306	32 360 119
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 357 812	0	2 306	32 360 119
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного	222	0	1 257	1 480
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	135	0	1 257	1 393
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	0	0	87

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2019 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.			
		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	657	0	1 160	1 817
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	569	0	1 160	1 729
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	88	0	0	88
6	Поступление финансовых активов,	26 580 038	0	1 461 961	28 041 999
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 580 038	0	1 461 961	28 041 999
11	Прекращение признания финансовых активов,	26 580 221	0	1 462 065	28 042 286
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 580 221	0	1 462 065	28 042 286
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного	475	0	1 055	1 530
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	387	0	1 055	1 442
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	88	0	0	88

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.12.2020 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.			
		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:	90	0	3	93
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	3	6
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	0	0	87
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4	0	1	5
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	1	5
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	4	0	1	5
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	1	5
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	90	0	3	93
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	3	6
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	0	0	87

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.12.2019 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.			
		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:	88	0	3	91
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	3	4
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	0	0	87
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	12	0	3	15
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	0	3	15
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	10	0	3	13
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	0	3	13
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	90	0	3	93
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	3	6
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	0	0	87

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

Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода

Таблица 9.2

Номер строки	Наименование показателя	Резерв переоценки на момент выбытия, реклассификации	Справедливая стоимость долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на дату выбытия	Справедливая стоимость долевых инструментов на дату реклассификации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	119	-119	0
5	Итого	119	-119	0

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

Таблица 9.3

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	119	119
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	119	119

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.			на 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	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	12 302	8	12 294	6 938	5	6 934
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	23 496	15	23 481	22 704	15	22 689
13	Итого	35 798	23	35 775	29 642	19	29 623

10.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации остатки средств в клиринговых организациях составляют 35 798 тысячи рублей (на 31.12.2019 года: 29 642 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в клиринговых организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года включают 21 000 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 21 000 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, 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	6 938	22 704	0	0	0	29 642
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	6 938	22 704	0	0	0	29 642
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	87 652 721	111 271	0	0	0	87 763 992
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	87 652 721	111 271	0	0	0	87 763 992
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	87 647 357	110 479	0	0	0	87 757 837
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	87 647 357	110 479	0	0	0	87 757 837
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	12 302	23 496	0	0	0	35 798
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	12 302	23 496	0	0	0	35 798

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2019 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, 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 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	7 521	13 944	0	0	0	21 466
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	7 521	13 944	0	0	0	21 466
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	21 303 179	43 368	0	0	0	21 346 547
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	21 303 179	43 368	0	0	0	21 346 547
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	21 303 763	34 608	0	0	0	21 338 371
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	21 303 763	34 608	0	0	0	21 338 371
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	6 938	22 704	0	0	0	29 642
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	6 938	22 704	0	0	0	29 642

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 г.

Таблица 10.3

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 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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	5	15	0	0	0	19
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	5	15	0	0	0	19
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	25	7	0	0	0	32
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	25	7	0	0	0	32
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	21	6	0	0	0	28

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	21	6	0	0	0	28
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	8	15	0	0	0	23
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	8	15	0	0	0	23

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2019 г.

Таблица 10.3

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	5	9	0	0	0	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	5	9	0	0	0	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	3	6	0	0	0	9
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	3	6	0	0	0	9
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	3	0	0	0	0	4
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	3	0	0	0	0	4
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	5	15	0	0	0	19
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	5	15	0	0	0	19

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.			на 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 964 305	5 087	3 959 218	3 564 843	5 255	3 559 588
8	Итого	3 964 305	5 087	3 959 218	3 564 843	5 255	3 559 588

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2020 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	3 564 843	0	3 564 843
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	3 564 843	0	3 564 843
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	21 454 538	0	21 454 538

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	21 454 538	0	21 454 538
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	21 055 076	0	21 055 076
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	21 055 076	0	21 055 076
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	3 964 305	0	3 964 305
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	3 964 305	0	3 964 305

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2019 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	2 942 120	0	2 942 120
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 942 120	0	2 942 120
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	20 365 543	0	20 365 543
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	20 365 543	0	20 365 543
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	19 742 820	0	19 742 820

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	19 742 820	0	19 742 820
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	3 564 843	0	3 564 843
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	3 564 843	0	3 564 843

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2020 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	5 255	0	5 255
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	5 255	0	5 255
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	20 975	0	20 975
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	20 975	0	20 975
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	21 142	0	21 142
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	21 142	0	21 142
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	0	0	0	0	0	5 087	0	5 087

	в том числе:								
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	5 087	0	5 087

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2019 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	5 003	0	5 003
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5 003	-	5 003
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	20 521	-	20 521
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	20 521	-	20 521
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	20 270	-	20 270
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	20 270	-	20 270
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	5 255	0	5 255
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5 255	0	5 255

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.			на 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	136	4	132	108	3	105
6	Прочая дебиторская задолженность	70	1	70	6	1	5
7	Итого	206	5	201	114	3	111

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по доверительному управлению в сумме 136 тысяч рублей (на 31.12.2019 г.: 108 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2019 г.: 0 тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2019 г.: 0 тысяч рублей).

12.1.3. Дебиторская задолженность по членским взносам в СРО и прочих дебиторов в сумме 70 тысяч рублей (на 31.12.2019 г.: 6 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	108	0	0	0	6	114

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	108	0	0	0	6	114
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 191	0	0	0	517	1 708
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 191	0	0	0	517	1 708
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 164	0	0	0	453	1 617
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 164	0	0	0	453	1 617
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	136	0	0	0	70	206
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	136	0	0	0	70	206

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	24	0	0	0	55	79
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24	0	0	0	55	79
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 076	0	0	0	50 510	52 586

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 076	0	0	0	50 510	52 586
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 991	0	0	0	50 559	52 551
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 991	0	0	0	50 559	52 551
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	108	0	0	0	6	114
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	108	0	0	0	6	114

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.12.2020 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3	0	0	0	1	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	0	0	1	3
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10	0	0	0	29	39
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	0	0	0	29	39
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	9	0	0	0	29	38

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	0	0	0	29	38
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4	0	0	0	1	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	0	0	1	5

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.12.2019 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	0	0	0	13	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	0	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 422	0	0	0	39	3 460
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 422	0	0	0	39	3 460
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	3 420	0	0	0	51	3 471
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 420	0	0	0	51	3 471

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3	0	0	0	1	3
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	0	0	1	3

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	1 263	0	146	1 409
2	Накопленная амортизация	-1 147	0	-146	-1 293
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	116	0	0	116
4	Поступление	4	0	0	4
8	Амортизационные отчисления	-84	0	0	-84
13	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	37	0	0	37
14	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	1 263	0	146	1 409
15	Накопленная амортизация	-1 227	0	-146	-1 373
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	1 263	0	146	1 409
15.2	Накопленная амортизация	-1 227	0	-146	-1 373
16	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	37	0	0	37
17	Поступление	4	0	0	4
21	Амортизационные отчисления	-37	0	0	-37
26	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	4	0	0	4
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	1 267	0	146	1 413
28	Накопленная амортизация	-1 263	0	-146	-1 410
29	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	4	0	0	4

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	0	663	0	0	0	663
2	Накопленная амортизация	0	-643	0	0	0	-643
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	0	19	0	0	0	19
9	Амортизационные отчисления	0	-10	0	0	0	-10
14	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	0	10	0	0	0	10
15	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	0	663	0	0	0	663
16	Накопленная амортизация	0	-653	0	0	0	-653
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	0	663	0	0	0	663
16.2	Накопленная амортизация	0	-653	0	0	0	-653
17	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	0	10	0	0	0	10
23	Амортизационные отчисления	0	-10	0	0	0	-10
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	0	663	0	0	0	663
30	Накопленная амортизация	0	-663	0	0	0	-663

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	255	435
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	358	400
15	Итого	614	835

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	898	3 371
6	Итого	898	3 371

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	2	3	4
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	3 912 226	3 517 877
10	сделки репо	3 912 226	3 517 877
15	Итого	3 912 226	3 517 877

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	29	21
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	27	26
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	29	29
11	на фондовом рынке	29	29
17	Расчеты с репозитарием	10	5
19	Прочая кредиторская задолженность	16	0
20	Итого	111	81

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	488	257
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 931	1 575
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	64	0
11	Итого	3 484	1 832

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31.12.2018 года	207	2 072	0	0	0	2 072
4.1	Остаток на 31.12.2019 года	207	2 072	0	0	0	2 072
5	На 31.12.2019 года	207	2 072	0	0	0	2 072
9	На 30.09.2020 года	207	2 072	0	0	0	2 072

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некорпоративной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года составляет 2 072 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 2 072 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2020 года все выпущенные в обращение акции некорпоративной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 31.12.2019 года: 0)). Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Акционерным обществом "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Профессиональная деятельность Общества регулируется следующими нормативными актами законодательства Российской Федерации и Банка России:

31.1.1. Указание Банка России № 5099-У от 22.03.2019 г. «О требованиях к осуществлению профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в части расчета размера собственных средств»;

31.1.2. Указание Банка России № 4373-У от 11.05.2017 г. «О требованиях к собственным средствам профессиональных участников рынка ценных бумаг»;

31.1.3. Указание Банка России № 5117-У от 04.04.2019 г. «О формах, сроках и порядке составления и предоставления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента. А также другой информации в Центральный банк Российской Федерации»;

31.1.4. Указание Банка России № 4630-У от 30.11.2017 г. «О требованиях к осуществлению дилерской, брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами и деятельности форекс-дилеров в части расчета показателя достаточности капитала»;

31.1.5. Указание Банка России № 4501-У от 21.08.2017 г. «О требованиях к организации профессиональным участником рынка ценных бумаг системы управления рисками, связанными с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и с осуществлением операций с собственным имуществом, в зависимости от вида деятельности и характера совершаемых операций»;

31.1.6. Положение о внутреннем контроле профессионального участника рынка ценных бумаг, утверждено Приказом ФСФР России № 12-32/пз-н от 24.05.2012 г.

31.2. В течение 2020 года Акционерное общество "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Акционерного общества "Инвестиционная компания "Битца-Инвест", рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 000 рублей.

31.4. На основании бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями Указания Банка России № 5099-У от 22.03.2019 г., АО ИК «Битца-Инвест» (далее – Общество) ежемесячно осуществляется расчет собственных средств. Данный расчет собственных средств ежемесячно предоставляется в Банк России, в соответствии с Указаниями Банка России № 4621-У от 27.11.2017 г. и № 5117-У от 04.04.2019 г. Помимо этого Общество ежедневно осуществляет приблизительный расчет собственных средств с учетом возможных суммарных колебаний по активам и пассивам, что позволяет оперативно учитывать возможные риски при осуществлении Обществом профессиональной деятельности и принимать взвешенные решения при осуществлении сделок. Ежемесячный расчет размера собственных средств публикуется на сайте Общества.

На 31.12.2020 года величина собственных средств Акционерного общества "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" составляет 79 764 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 67 389 тысяч рублей).

Нарушения требований по минимальному размеру собственных средств за 2020 г. не выявлены. Снижение по размеру собственных средств за данный период не зафиксировано.

31.5. АО ИК «Битца-Инвест» действуют следующие внутренние документы, разработанные в соответствии с требованиями законодательства РФ:

1. Инструкция по внутреннему контролю в АО ИК «Битца-Инвест» (в редакции №10), утверждена приказом Генерального директора № 02/04/2019 от 30.04.2019 г.

2. Регламент управления рисками профессионального участника рынка ценных бумаг АО ИК «Битца - Инвест» и приложения к нему, утвержден Решением Единственного акционера № 03/03/2020 от 27.03.2020 г.

3. Регламент ведения внутреннего учета сделок Акционерное общество «Инвестиционная компания «Битца-Инвест», утвержден приказом Генерального директора №190208-1-ОД от 08.02.2019 г.

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 2020 года

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
За период: 2020 г.						
1	Финансовые активы, в том числе:	-9 971	0	0	0	-9 971
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-9 971	0	0	0	-9 971
12	Итого	-9 971	0	0	0	-9 971
За период: 2019 г.						
1	Финансовые активы, в том числе:	381	841	0	0	1 222
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-72	841	0	0	769
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	118	0	0	0	118
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	335	0	0	0	335
12	Итого	381	841	0	0	1 222

Примечание 34. Процентные доходы за 2020 года

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	262 728	262 644
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	262 728	262 644
15	Итого	262 728	262 644

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2020 года

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	19	5 255	3	5 278
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	4	-168	1	-163
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	23	5 087	5	5 115

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки 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.

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 2020 года

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

Таблица 39.1

Номер	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	-416	3 256
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	13 290	-2 554
3	Итого	12 874	702

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы за 2020 года

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	7	9
34	Итого	7	9
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	1 178	932
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	2
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	45
42	Итого	1 178	978
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6	3
48	Итого	6	3
56	Всего	1 191	990

Примечание 42. Расходы на персонал за 2020 года

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	17 989	14 469
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 250	3 398
6	Итого	22 239	17 867

42.1.1. Расходы по оплате труда и по отчислениям в резервы по выплате вознаграждений работникам за 2020 года в размере 17 989 тысяч рублей (за 2019 года: 14 469 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу и по отчислениям в резервы по установленным законодательством Российской Федерации страховым взносам в государственные внебюджетные фонды за 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 250 тысяч рублей (за 2019 года: 3 398 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы за 2020 года

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	389	349
6	Биржевые сборы	240	239
10	Расходы на технические услуги	265	267
12	Итого	894	856

Примечание 44. Процентные расходы за 2020 года

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	195 494	205 645
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
5	По обязательствам по аренде	0	0
6	Прочие процентные расходы	0	0
7	Итого	195 494	205 645

Примечание 46. Общие и административные расходы за 2020 года

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	828	747
2	Амортизация основных средств	10	10
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	37	84
4	Расходы по аренде	2 735	2 548
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	135	272
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	123	141
14	Штрафы, пени	7	2
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	555	150
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	9
17	Прочие административные расходы	3 065	2 627
18	Итого	7 494	6 590

Примечание 47. Прочие доходы и расходы за 2020 года

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	5	13
8	Прочие доходы	0	417
9	Итого	5	430

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	5	15
5	Прочие расходы	288	267
6	Итого	293	282

Примечание 47.1. Аренда за 2020 года

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда помещения для ведения основного вида деятельности

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
		2 735	2 548
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 735	2 548
7	Итого отток денежных средств	2 735	2 548

Примечание 48. Налог на прибыль за 2020 года

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	8 402	7 087
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-285	-244
4	Итого, в том числе:	8 117	6 843
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 117	6 843

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	40 577	34 383
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	8 115	6 877
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1	-47
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-4 243	-1 919
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	4 244	1 872
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	13
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 117	6 843

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	на 01.01.2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	1 464	285	0	1 749
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 464	285	0	1 749
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 464	285	0	1 749
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 464	285	0	1 749
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 464	285	0	1 749

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на 31.12.2019 г.	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	20 000	0	58 893	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-20 000	0	-58 893	0
4	Дивиденды к выплате на 31.12.2020 г.	0	0	0	0

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некорпоративной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

За 2019 года нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации составила 27 540 тысяч рублей.

1. В соответствии с Решением единственного акционера № 02/06/2020 от 11.06.2020 г. дивиденды в размере 10 000 тысяч рублей объявлены и выплачены.
2. В соответствии с Решением единственного акционера № 02/11/2020 от 12.11.2020 г. дивиденды в размере 10 000 тысяч рублей объявлены и выплачены. По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность по дивидендам у Общества перед акционером отсутствует.

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах

Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, а также контрагентов Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России - Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА», а также рейтинги агентств, имеющих в Российской Федерации филиалы, включенные в Реестр филиалов и представительств иностранных кредитных рейтинговых агентств – Fitch Ratings (Fitch), Standard and Poor's (S&P), Moody's Investors Service (Moody's). Агентства АКРА и Эксперт РА присваивают рейтинги по национальной шкале Российской Федерации, агентства Fitch, S&P, Moody's – по международной шкале. Для целей установления рейтинговой группы для рейтингов, присвоенных как в соответствии с международной рейтинговой шкалой, так и национальной шкалой указанных рейтинговых агентств, Общество разработало таблицу соответствия рейтинговой группы национальной рейтинговой шкале и международной рейтинговой шкале. В случае, если инструменту и/или контрагенту не присвоен рейтинг по национальной шкале, но присвоен по международной шкале, то для целей оценки кредитного качества Общество использует таблицу соответствия и присваивает инструменту и/или контрагенту соответствующую рейтинговую группу в соответствии с международной шкалой:

Moody's	Fitch	S&P	АКРА	Эксперт РА	Категория кредитного рейтинга для отчетности
Aaa	AAA	AAA	A		A
Aa1	AA+	AA+			
Aa2	AA	AA			
Aa3	AA-	AA			
A1	A+	A+			
A2	A	A			
A3	A-	A			
Baa1	BBB+	BBB+			
Baa2	BBB	BBB			
Baa3	BBB-	BBB-	AAA(RU)	AAA	
Ba1	BB+	BB+	AA+(RU) / AA(RU) / AA-(RU)	ruAA+ / ruAA / ruAA	
Ba2	BB	BB	A+(RU) / A(RU)	ruA+ / ruA	
Ba3	BB-	BB-	A-(RU) / BBB+(RU) / BBB(RU)	ruA- / ruBBB+ / ruBBB /	
B1	B+	B+	BBB-(RU) / BB+(RU)	ruBBB- / ruBB+	
B2	B	B	BB(RU) / BB-(RU)	ruBB / ruBB-	
B3	B-	B-	B+(RU) / B(RU) / B-(RU)	ruB+ / ruB / ruB	
Сaa / Ca / C	CCC / C	CCC / C	CCC / CC / C	CCC / CC / C	D
Без рейтинга					Без рейтинга

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 года

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
37	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,	0	0	0	0	87	87
в том числе:							
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	87	87
49	Итого	0	0	0	0	87	87

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2019 года

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
37	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,	0	0	0	0	87	87
в том числе:							
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	87	87

49	Итого	0	0	0	0	87	87
----	-------	---	---	---	---	----	----

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2020 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 379	0	0	0	8
2	денежные средства на расчетных счетах	125	0	0	0	8
4	прочие денежные средства	1 254	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 775	0	0	0	0
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	12 294	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	23 481	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 959 218	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 959 218	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	201
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	132
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	70

Присвоение рейтингов осуществляется на основании данных рейтинговых агентств: Эксперт РА и АКРА.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 430	0	0	0	7
2	денежные средства на расчетных счетах	378	0	0	0	7
4	прочие денежные средства	1 052	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 623	0	0	0	0
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	6 934	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	22 689	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 559 588	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 559 588	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	111
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	105
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	5

Присвоение рейтингов осуществляется на основании данных рейтинговых агентств: Эксперт РА и АКРА.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2020 года

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	87
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	87

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2019 года

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	87
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	87

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2020 года

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	1 387	0	0	1 387
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 995 194	0	0	3 995 194
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	35 775	0	0	35 775
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 959 218	0	0	3 959 218
11	дебиторская задолженность	201	0	0	201
16	Прочие активы	614	0	0	614
17	Итого активов	3 997 194	0	0	3 997 194
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 913 235	0	0	3 913 235
22	средства клиентов	898	0	0	898
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 912 226	0	0	3 912 226
25	кредиторская задолженность	111	0	0	111
27	Прочие обязательства	3 484	0	0	3 484
28	Итого обязательств	3 916 719	0	0	3 916 719
29	Чистая балансовая позиция	80 475	0	0	80 475

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2019 года

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	1 437	0	0	1 437
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 589 322	0	0	3 589 322
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 623	0	0	29 623
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 559 588	0	0	3 559 588
11	дебиторская задолженность	111	0	0	111
16	Прочие активы	835	0	0	835
17	Итого активов	3 591 594	0	0	3 591 594

Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 521 328	0	0	3 521 328
22	средства клиентов	3 371	0	0	3 371
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 517 877	0	0	3 517 877
25	кредиторская задолженность	81	0	0	81
28	Итого обязательств	3 521 328	0	0	3 521 328
29	Чистая балансовая позиция	70 266	0	0	70 266

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2020 года

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	898	0	898
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	898	0	898
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 912 226	0	0	0	0	0	0	0	3 912 226
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	3 912 226	0	0	0	0	0	0	0	3 912 226
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	111	0	0	0	0	0	0	0	111
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	29	0	0	0	0	0	0	0	29
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	27	0	0	0	0	0	0	0	27
36	расчеты с организаторами торговли	29	0	0	0	0	0	0	0	29
38	расчеты с репозитарием	10	0	0	0	0	0	0	0	10
40	прочая кредиторская задолженность	16	0	0	0	0	0	0	0	16
42	Итого обязательств	3 912 337	0	0	0	0	0	898	0	3 913 235

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2019 года

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	3 371	0	3 371
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	3 371	0	3 371
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 517 877	0	0	0	0	0	0	0	3 517 877
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	3 517 877	0	0	0	0	0	0	0	3 517 877
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	81	0	0	0	0	0	0	0	81
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	21	0	0	0	0	0	0	0	21
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	26	0	0	0	0	0	0	0	26
36	расчеты с организаторами торговли	29	0	0	0	0	0	0	0	29
38	расчеты с репозитарием	5	0	0	0	0	0	0	0	5
42	Итого обязательств	3 517 958	0	0	0	0	0	3 371	0	3 521 328

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2020 года

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:	1 387	0	0	1 387
2	денежные средства на расчетных счетах	133	0	0	133
4	прочие денежные средства	1 254	0	0	1 254
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 775	0	0	35 775
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	12 294	0	0	12 294

48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	23 481	0	0	23 481
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 959 218	0	0	3 959 218
	в том числе:				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 959 218	0	0	3 959 218
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	201	0	0	201
	в том числе:				
65	дебиторская задолженность клиентов	132	0	0	132
69	прочая дебиторская задолженность	70	0	0	70
71	Итого активов	3 996 580	0	0	3 996 580
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости,	898	0	0	898
	в том числе:				
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	898	0	0	898
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 912 226	0	0	3 912 226
	в том числе:				
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	3 912 226	0	0	3 912 226
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	111	0	0	111
	в том числе:				
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	29	0	0	29
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	27	0	0	27
107	расчеты с организаторами торговли	29	0	0	29
109	расчеты с репозитарием	10	0	0	10
111	прочая кредиторская задолженность	16	0	0	16
113	Итого обязательств	3 913 235	0	0	3 913 235

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

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,	1 437	0	0	1 437
	в том числе:				
2	денежные средства на расчетных счетах	385	0	0	385
4	прочие денежные средства	1 052	0	0	1 052
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	29 623	0	0	29 623
	в том числе:				
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	6 934	0	0	6 934
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	22 689	0	0	22 689
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 559 588	0	0	3 559 588
	в том числе:				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 559 588	0	0	3 559 588
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	111	0	0	111
	в том числе:				
65	дебиторская задолженность клиентов	105	0	0	105
69	прочая дебиторская задолженность	5	0	0	5
71	Итого активов	3 590 759	0	0	3 590 759
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 371	0	0	3 371
	в том числе:				
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 371	0	0	3 371
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 517 877	0	0	3 517 877
	в том числе:				

94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	3 517 877	0	0	0	3 517 877
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	81	0	0	0	81
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	21	0	0	0	21
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	26	0	0	0	26
107	расчеты с организаторами торговли	29	0	0	0	29
109	расчеты с репозитарием	5	0	0	0	5
113	Итого обязательств	3 521 328	0	0	0	3 521 328

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2020 года

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	134	1 253	0	0	1 387
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 961 827	6 181	27 186	0	3 995 194
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 408	6 181	27 186	0	35 775
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 959 218	0	0	0	3 959 218
11	дебиторская задолженность	201	0	0	0	201
16	Итого активов	3 961 961	7 433	27 186	0	3 996 580
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 913 235	0	0	0	3 913 235
21	средства клиентов	898	0	0	0	898
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 912 226	0	0	0	3 912 226
24	кредиторская задолженность	111	0	0	0	111
26	Итого обязательств	3 913 235	0	0	0	3 913 235
27	Чистая балансовая позиция	48 726	7 433	27 186	0	83 345

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 437	0	0	0	1 437
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 566 632	22 689	0	0	3 589 322
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 934	22 689	0	0	29 623
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 559 588	0	0	0	3 559 588
11	дебиторская задолженность	111	0	0	0	111
16	Итого активов	3 568 070	22 689	0	0	3 590 759
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 521 328	0	0	0	3 521 328
21	средства клиентов	3 371	0	0	0	3 371
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 517 877	0	0	0	3 517 877
24	кредиторская задолженность	81	0	0	0	81
26	Итого обязательств	3 521 328	0	0	0	3 521 328
27	Чистая балансовая позиция	46 741	22 689	0	0	69 431

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2020 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в 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:	-	37 161	3 959 419	3 996 580	3 996 580
2	денежные средства, в том числе:	-	1 387	0	1 387	1 387
5	денежные средства на расчетных счетах	-	133	-	133	133
7	прочие денежные средства	-	1 254	-	1 254	1 254
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	35 775	3 959 419	3 995 194	3 995 194
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	35 775	0	35 775	35 775
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	12 294	-	12 294	12 294
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	23 481	-	23 481	23 481
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	3 959 218	3 959 218	3 959 218
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	3 959 218	3 959 218	3 959 218
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	201	201	201
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	132	132	132
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	70	70	70
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 913 235	3 913 235	3 913 235
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 913 235	3 913 235	3 913 235
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	898	898	898
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	898	898	898
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	3 912 226	3 912 226	3 912 226
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	3 912 226	3 912 226	3 912 226
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	111	111	111
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	29	29	29
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	27	27	27
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	29	29	29
65	расчеты с репозитарием	-	-	10	10	10
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	16	16	16

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 (в 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:	-	31 060	3 559 699	3 590 759	3 590 759
2	денежные средства, в том числе:	-	1 437	0	1 437	1 437
5	денежные средства на расчетных счетах	-	385	-	385	385
7	прочие денежные средства	-	1 052	-	1 052	1 052
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	29 623	3 559 699	3 589 322	3 589 322
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	29 623	0	29 623	29 623
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	6 934	-	6 934	6 934
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	22 689	-	22 689	22 689
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	3 559 588	3 559 588	3 559 588
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	3 559 588	3 559 588	3 559 588
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	111	111	111
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	105	105	105
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	5	5	5
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 521 328	3 521 328	3 521 328
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 521 328	3 521 328	3 521 328
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	3 371	3 371	3 371
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	3 371	3 371	3 371
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	3 517 877	3 517 877	3 517 877
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	3 517 877	3 517 877	3 517 877
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	81	81	81
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	21	21	21
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	26	26	26
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	29	29	29
65	расчеты с репозитарием	-	-	5	5	5

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 809	0	0	1 809

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 151	0	0	1 151

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим основным акционером. Эти операции включали: операции купли-продажи ценных бумаг, выплата дивидендов. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-5 001	0	0	-5 001

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-4 301	0	0	-4 301

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 001	4 301

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

По состоянию на дату утверждения промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в составе настоящего примечания Обществом не выявлено.

Генеральный директор
(должность руководителя)



/Демиденко Л.В./
(инициалы, фамилия)

« 26 » марта 2021 г.