

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Инвестиционная
компания «Ленмонтажстрой»
за 2020 год

Москва
2021



Russell Bedford
taking you further

Независимый участник международного
объединения Russell Bedford International

ООО «РБ ИНФОРМАУДИТСЕРВИС»

107140, г. Москва, 1-й Красносельский пер.,
д. 3, п. 1, пом. I, комн. 75, офис 3Е
ИНН 7703072280, КПП 770801001
+7 (495) 134 0001
www.i-ias.ru

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Акционерное общество «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой».

Место нахождения: 191186, г. Санкт-Петербург, набережная Реки Мойки, д. 11, литер А, пом. 21-Н.

Основной государственный регистрационный номер: 1027807976680.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РБ Информаудитсервис».

Место нахождения: 107140, г. Москва, 1-й Красносельский пер., д. 3, подвал 1, пом. I, комн. 75, офис 3Е

Основной государственный регистрационный номер: 1037739372703.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: член Саморегулируемая организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Основной регистрационный номер записи: 11006000662.

Аудиторское заключение

Акционерам Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой» (ОГРН 1027807976680, 191186, г. Санкт-Петербург, набережная Реки Мойки, д. 11, литер А, пом. 21-Н), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении в связи с отсутствием задач, требующие нашего значительного внимания.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих

обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение



И.А. Зангиева

Доверенность № 008
от 13 октября 2020 года

«29» марта 2021 года



Аудиторское заключение
Страница 5

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО		Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298561000	35493246	1027807976680	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на _____ г.

31.12.2020

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ленмонтажстрой" /АО "Инвестиционная компания ЛМС"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 191186, г. Санкт-Петербург, Наб. Реки Мойки, д. 11, лит. А, пом. 21-Н

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)
(тыс.руб.)

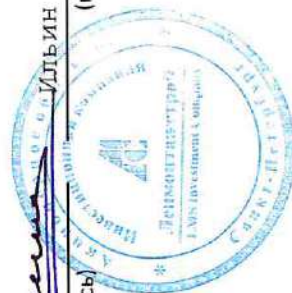
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
			3	4	5	6
1	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	2 530		1 576	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. в том числе:		34 465		71 974	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	34 465		71 974	
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		181 275		150 574	
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	4 815		4 330	
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	158 250		127 147	
7	дебиторская задолженность	12	18 210		19 097	
8	Нематериальные активы	18	3 362		5 298	
9	Основные средства	19	19 823		44 691	
10	Требования по текущему налогу на прибыль	48	849		7	
11	Отложенные налоговые активы	48	2 489		1 739	
12	Прочие активы	20	1 635		2 515	

13	Итого активов		246 428	278 374
----	---------------	--	---------	---------

Раздел II. Обязательства				
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		22 186	35 449
15	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	22 186	35 449
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		45 285	72 410
17	средства клиентов	23	23 347	16 017
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	20 092	55 913
19	кредиторская задолженность	26	1 846	480
20	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	133
21	Отложенные налоговые обязательства	48	1 116	620
22	Прочие обязательства	29	4 701	4 474
23	Итого обязательства		73 288	113 086
Раздел III. Капитал				
24	Уставный капитал	30	32 000	32 000
25	Добавочный капитал	30	30 667	30 667
26	Резервный капитал	30	7 767	7 767
27	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		102 706	94 854
28	Итого капитала		173 140	165 288
29	Итого капитала и обязательств		246 428	278 374

Генеральный директор _____ "17" марта 2021 г.
 (должность руководителя)

(подпись) _____
 Ильин Анатолий Юрьевич
 (инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код некредитной финансовой организации		Регистрационный номер	
код территории по ОКATO	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	
40298561000	35493246	1027807976680	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ г. _____ г.

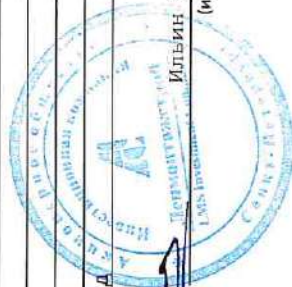
Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ламонтажстрой" (АО "Инвестиционная компания ЛИС")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 191186, г. Санкт-Петербург, Наб. Реки Мойки, д. 11, лит. А, пом. 21-Н

Код формы по ОКУД: 0420003
(тыс.руб.)
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.		За 2019 г.	
			3	4	5	6
1	2	3				
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:			57 416		80 853
2	доходы за вычетом расходов (расходы от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32		50 277		65 893
3	процентные доходы	34		6 856		10 548
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			2 778		5 126
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37		(2 473)		(674)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		(22)		(40)
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41		5 561		9 660
8	Расходы на персонал	42		(33 757)		(40 046)
9	Прямые операционные расходы	43		(3 248)		(3 403)
10	Процентные расходы	44		(2 856)		(4 697)
11	Общие и административные расходы	46		(22 977)		(29 858)
12	Прочие доходы	47		15 127		2 975
13	Прочие расходы	47		(6 452)		(9 795)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения			8 814		5 689
15	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48		(962)		(2 164)
16	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48		(1 217)		(1 622)
17	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48		255		(542)
18	Прибыль (убыток) после налогообложения			7 852		3 525
19	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период			7 852		3 525



Генеральный директор _____ "17" марта 2021 года
(должность руководителя) Ильян Анатолий Юрьевич (инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации				
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО		Основной государственный регистрационный номер	
	регистрационный номер		регистрационный номер	
40298561000	35493246	102780796680	номер	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 год

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Лептонгажстрой" (АО "Инвестиционная компания ЛМС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 191186, г. Санкт-Петербург, Наб. Реки Мойки, д. 11, лит. А, пом. 21-Н

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 31.12.2018г.		32 000	30 667	7 767	91 329	161 763
2	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный		32 000	30 667	7 767	91 329	161 763
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	3 525	3 525
4	Остаток на 31.12.2019 г., пересмотренный		32 000	30 667	7 767	94 854	165 288
5	Остаток на 01.01.2020 г.		32 000	30 667	7 767	94 854	165 288
6	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-
7	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-
8	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		32 000	30 667	7 767	94 854	165 288
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	7 852	7 852
10	Остаток на 31.12.2020 г., в том числе		32 000	30 667	7 767	102 706	173 140
11	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-

"17" марта 2021 года

Ильин Анатолий Юрьевич

Генеральный директор

(инициалы, фамилия)

(подпись)

(должность руководителя)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298561000	35493246	1027807976680	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ленмонтажстрой" (АО "Инвестиционная компания ЛМС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 191186, г. Санкт-Петербург, Наб. Реки Мойки, д. 11, лит. А, пом. 21-Н

Код формы по ОКУД: 0420005

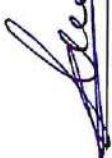
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

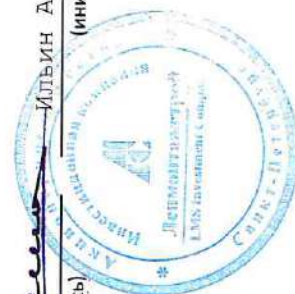
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		386 751	165 396
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(463 429)	(614 818)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученных комиссий		4 668	4 889
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(18 407)	(20 212)
5	Проценты полученные		996	1 211
6	Проценты уплаченные		(11)	(39)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		3 782	5 112
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		2	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		6 518	(2 043)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(34 276)	(39 020)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(667)	(613)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 232)	(5)

12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		115 874	526 765
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		569	26 623
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(557)	(166)
15	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(10)	(328)
16	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		5 800	58 241
17	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		(1 065)	(71 281)
18	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	2 577
19	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		4 168	(10 957)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
20	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 685)	(17 619)
21	Прочие платежи по финансовой деятельности		(92)	(696)
22	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 777)	(18 315)
23	Сальдо денежных потоков за отчетный период		960	(2 649)
24	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(16)	(40)
25	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 601	4 290
26	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 545	1 601

Генеральный директор _____
(должность руководителя)

 Ильин Анатолий Юрьевич
(подпись) (инициалы, фамилия)

"17" марта 2021 года



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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	078-06312-010000, 078-06324-010000, 078-06294-100000, 078-06328-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	Все лицензии выданы 16.09.2003 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление дилерской деятельности, на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, на осуществление брокерской деятельности, на осуществление депозитарной деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества (1.22.67)
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнского предприятия нет. Бенефициары: Ильина Анатолий Юрьевич, Казаков Кирилл Викторович, Эмайкин Юрий Михайлович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	191186, г.Санкт-Петербург, Наб. Реки Мойки, д. 11, лит.А, пом.21-Н
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	191186, г.Санкт-Петербург, Наб. Реки Мойки, д. 11, лит.А, пом.21-Н
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	49
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль, все цифры представлены в тысячах рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Компания осуществляет свою деятельность на территории РФ. С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. В следствии данных событий, в марте-апреле 2020 года в РФ наблюдаются существенные изменения в экономической среде: - сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с мерами по сдерживанию развитием пандемии COVID-19; - предоставление мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19; - высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть; - значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке; - значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику в 2020 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Компании. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации		Описание
		3	4	
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации, и отраслевым стандартом бухгалтерского учета № 532-П от 03.02.2016, утвержденным Центральным Банком Российской Федерации, ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе этих учетных записей и содержит все примечания, обязательные к раскрытию.	
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по справедливой и амортизированной стоимости	
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификаций не осуществлялось	
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификаций не осуществлялось	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификаций не осуществлялось	
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Реклассификаций не осуществлялось	

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	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методов оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методов оценки. Насколько это применимо, в моделях используется только имеющаяся рыночная информация, скорректированная с учетом кредитного качества контрагентов, однако некоторые области требуют прочих оценок руководства. Изменения в оценке этих факторов могут повлиять на отражаемую в бухгалтерской (финансовой) отчетности справедливую стоимость. Экономические условия развивающегося рынка в Российской Федерации все еще ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать вынужденные кризисные продажи активов и, таким образом, иногда они могут не отражать справедливую стоимость.
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)	Компания производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки. Компания регулярно анализирует дебиторскую задолженность на предмет обесценения. При определении того, следует ли отражать убыток от обесценения в прибыли или убытке за год, Компания применяет профессиональные суждения о наличии видимых признаков, свидетельствующих об измеримом снижении расчетных будущих денежных потоков по портфелю активов, прежде чем может быть обнаружено снижение по отдельному активу в данном портфеле. Такой признак может включать наблюдаемые данные о негативном изменении платежного статуса дебиторов, национальных или региональных экономических условий, связанных с невыполнением ими обязательств по каждой группе активов. Руководство применяет оценки с учетом данных об убытках прошлых лет в отношении активов с характеристиками кредитного риска и объективных признаков обесценения.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Активный рынок - это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котированной цены (рыночная 3) на отдельный актив или обязательство на их количество, удерживаемое предприятием. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном утвержденной бизнес-моделью и в соответствии с МСФО 9. Оценка по стоимости чистых активов применяется только в отношении ценных бумаг (долевых инструментов), которые не имеют рыночных котировок и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена. Амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенную или увеличенную на величину начисленных процентов, а для финансовых активов - за вычетом суммы убытков (прямых или путем использования счета оценочного резерва) от обесценения.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из того, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Распространение коронавируса COVID-19 не оказало существенное влияние на деятельность Компании корректировки в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компанией вноситься не будут. Эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Компании оценивается как незначительный, сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность не возникают.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Компания не использует принцип стандарта в отношении гиперинфляционной экономики, считая, что на текущий момент времени экономическая среда находится в спокойной волатильности относительно инфляционных процессов.
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 корректировку текущего и предыдущего периода)	Существенных изменений в Учетную политику не вносилось
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	Советом по МСФО (IASB) был выпущен ряд стандартов и поправок к стандартам, которые вступают в силу в будущих учетных периодах. Наиболее значительными из них являются: - Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» - «Уступки по аренде в связи с COVID-19» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2020 и позже); - Реформа базовых процентных ставок и ее влияние на финансовую отчетность – Этап 2 (вступает в силу 1 января 2021 года); - Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (вступают в силу 1 января 2022 года); - Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» - «Поступления до предполагаемого использования» (вступают в силу 1 января 2022 года); - Поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» - Обременительные договоры – «Затраты на выполнение договора» (вступают в силу 1 января 2022 года); - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (вступает в силу 1 января 2023 года); - Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» - «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (вступают в силу 1 января 2023 года).
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Компания классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, исходя из утвержденной бизнес-модели и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают в себя торговые ценные бумаги и прочие финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Торговые ценные бумаги - это ценные бумаги, которые приобретаются с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены или торговой маржи, или ценные бумаги, являющиеся частью портфеля, фактически используемого для получения краткосрочной прибыли. Компания классифицирует ценные бумаги как торговые ценные бумаги, если у нее есть намерение продать их в течение короткого периода с момента приобретения. Торговые ценные бумаги не подлежат отнесению к другой категории, за исключением редких случаев, возникающих из единичного события, которое является необычным и маловероятно, что оно повторится в ближайшем будущем. Первоначально торговые ценные бумаги признаются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг рассчитывается либо на основе их рыночных котировок, либо с применением различных методов оценки с использованием допущения о возмещении стоимости данных ценных бумаг в будущем. Наличие опубликованных ценных котировок активного рынка является наилучшим для определения справедливой стоимости инструмента. При отсутствии активного рынка используются методики, включающие информацию о последних рыночных сделках между хорошо осведомленными, желающими совершить такие сделки, независимыми друг от друга сторонами. При определении рыночных котировок все торговые ценные бумаги оцениваются по цене торгов (рыночная 3). Реализованные и нереализованные доходы и расходы по операциям с торговыми ценными бумагами отражаются в отчете о финансовых результатах за период, в котором они возникли, в составе доходов за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Процентные доходы по торговым ценным бумагам отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентных доходов. Компания классифицирует финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в соответствующую категорию в момент их приобретения. Финансовые активы, классифицированные в данную категорию, переклассификации не подлежат. Прочие финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были отнесены к этой категории при соблюдении одного из следующих критериев: - такая классификация устраняет или существенно уменьшает несоответствия в учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием других методов; - управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается руководством Компании. Признание и оценка финансовых активов этой категории соответствует учетной политике, приведенной выше в отношении торговых ценных бумаг. Процентные доходы по торговым ценным бумагам отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентных доходов. Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в составе доходов по инвестиционной деятельности в момент установления права Компании на получение соответствующих выплат и при условии существования вероятности получения дивидендов. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются в отчете о совокупном доходе как доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в том периоде, в котором они возникли.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В случае, если доходность предусмотренные инструмент денежные потоки (выплата процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются в бухгалтерском учете в момент их возникновения и учитываются по фактической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, либо как финансовые обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости. При первоначальном признании финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости. Прекращение признания финансового обязательства происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Компания классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Компания организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных базисов оценки или обязательств, либо признания связанных с ними доходов и расходов.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая текущая стоимость только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвест взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Право на проведение зачета (а) не должно быть обусловлено событием в будущем и (б) должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: (i) в ходе обычной деятельности, (ii) в случае неисполнения обязательства и (iii) в случае несостоятельности должника.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности.	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев и стоимостью более 10 000 рублей. Компания осуществляет первоначальное признание основных средств по их фактической стоимости. Компания ведет учет основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Единицей учета основных средств является инвентарный объект.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Компания начисляет амортизацию ежемесячно линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Компания устанавливает срок полезного использования согласно Классификатору основных средств. Земля, здания и сооружения (арендуемые) - 60 месяцев, Офисное и компьютерное оборудование - 37 месяцев, Транспортные средства (арендуемые) - 24 месяца, прочие - исходя из срока пользования от 13 до 36 месяцев.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен принести Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Компании, объединяются в однородную группу нематериальных активов: • компьютерное программное обеспечение; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • другие
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизационных начислений. Нематериальные активы амортизируются линейным методом и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
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	Компания не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Компании) исходя из: срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды. Если бессрочные: программное обеспечение, лицензии - 60 месяцев.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные листы, пенсии, премии и неденежные льготы начисляются в периоде, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Компании.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами в Компании отсутствуют.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не относящихся фиксируемыми платежами	не применимо	Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо	
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Компании обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Компании потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надлежащую оценку величины этой обязанности.	
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	При финансовой аренде происходит передача всех рисков и выгод, связанных с правом владения активом. Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются на дату начала аренды. В переходном периоде - на дату начала применения порядка. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по аналогичным заемным средствам арендатора, при отсутствии процентной ставки по заемным средствам используется ключевая процентная ставка, установленная Банком РФ на дату расчета.	
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Компания не использует освобождение, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды. Компания использует освобождение, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью (менее 30 000 рублей)	
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнит свои контрактные обязательства на дату оказания услуг, выполнения работ, поставки товара по фактической стоимости.	
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход, представляющий собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.	
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо	
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Компании.	
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущий расход по налогу на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с использованием метода балансовых обязательств в отношении всех временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании. Отложенные налоги не рассчитываются для случаев, когда отложенный налог возникает при первоначальном признании активов или обязательств в результате сделки, не являющейся объединением бизнеса и не оказывающей на момент совершения влияния ни на налоговую, ни на бухгалтерскую прибыль или убыток. Отложенные налоги оцениваются по налоговым ставкам, которые действуют или фактически действуют на отчетную дату, и, как ожидается, будут применяться в периоде, когда актив будет реализован или обязательство погашено. Отложенный налоговый актив учитывается только в той степени, в которой существует вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, в отношении которой данная вычитаемая временная разница может быть использована. Обязательства, отражающиеся в отношении налогов, учитываются в тех случаях, когда руководство считает, что вероятно возникновение дополнительных налоговых обязательств, если налоговая позиция Компании будет оспорена налоговыми органами. Такая оценка выполняется на основании толкования налогового законодательства, действовавшего или по существу вступившего в силу на отчетную дату, и любого известного постановления суда или иного решения по подобным вопросам. Обязательства по штрафам, пеням и налогам, за исключением налога на прибыль, отражаются на основе наилучшей оценки руководством расходов, необходимых для урегулирования обязательств на отчетную дату.	
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как бухгалтерская (финансовая) отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».	

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства в кассе	16	-	16	4
2	Денежные средства на расчетных счетах	436	6	430	84
3	Прочие денежные средства	2 093	9	2 084	1 513
4	Итого	2 545	15	2 530	1 601
					25
					1 576

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у Компании были остатки денежных средств в кредитных организациях (на 31.12.2019 года: в 4 кредитных организациях) _____ 4
 Совокупная сумма этих остатков составляла _____ 84
 17,13 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: _____ 5,25
 тысяч рублей), или
 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют.
 (на 31.12.2019 года отсутствуют.)

(тыс.руб.)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 545	1 601
2	Итого	2 545	1 601

(тыс. руб.)

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2020

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	84	1 513	1 597
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	84	1 513	1 597
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	441 378	5 232 150	5 673 528
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	441 378	5 232 150	5 673 528
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(441 026)	(5 231 570)	(5 672 596)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(441 026)	(5 231 570)	(5 672 596)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	436	2 093	2 529
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	436	2 093	2 529

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	184	4 079	4 263
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	184	4 079	4 263
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	345 035	6 431 477	6 776 512
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	345 035	6 431 477	6 776 512
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(345 135)	(6 434 043)	(6 779 178)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(345 135)	(6 434 043)	(6 779 178)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	84	1 513	1 597
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	84	1 513	1 597

(тыс.руб.)

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

На 31.12.2020

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного	17	8	25
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	8	25
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	9	56	65
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	56	65
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(20)	(55)	(75)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20)	(55)	(75)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного	6	9	15
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	9	15

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного	7	5	12
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	5	12
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	85	131	216
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	85	131	216
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(75)	(128)	(203)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(75)	(128)	(203)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного	17	8	25
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	8	25

(тыс.руб.)

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

Таблица 6.1			
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	34 465	71 974
2	Итого	34 465	71 974

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

(тыс.руб.)

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2			
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	34 465	71 974
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1	129
3	нефинансовых организаций	34 464	71 845
4	Итого	34 465	71 974

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 068	253	4 815	4 558	228	4 330
2	Итого	5 068	253	4 815	4 558	228	4 330

10.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года

у Компании были остатки средств в одной кредитной организации и одной некредитной организации.

на 31.12.2019 года: в одной кредитной организации и одной некредитной организации. (на 31.12.2019 года: в 2 организациях)

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, отсутствуют.

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Реклассификаций не осуществлялось.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

(тыс.руб.)

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

На 31.12.2020

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 558	4 558
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 558	4 558
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	236 256	236 256
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	236 256	236 256
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(235 746)	(235 746)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(235 746)	(235 746)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 068	5 068
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 068	5 068

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12 789	12 789
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 789	12 789
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	301 914	301 914
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	301 914	301 914
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(310 145)	(310 145)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(310 145)	(310 145)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 558	4 558
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 558	4 558

(тыс.руб.)

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

Таблица 10.3

На 31.12.2020			
Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	3	4
1	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	228	228
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	228	228
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	239	239
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	239	239
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(214)	(214)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(214)	(214)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	253	253
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	253	253

На 31.12.2019			
Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	3	4
1	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	639	639
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	639	639
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	229	229
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	229	229
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(640)	(640)

6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(640)	(640)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	228	228
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	228	228

(тыс.руб.)

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства в некредитных клиринговых организациях	4 763	5	4 758	1 559	2	1 557
2	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	8 569	831	7 738	14 662	1 316	13 346
3	Сделки обратного репо с некредитными организациями	145 754	-	145 754	112 244	-	112 244
4	Итого	159 086	836	158 250	128 465	1 318	127 147

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. Реклассификаций не осуществлялось.

(тыс.руб.)

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020				Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
		Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	3	4	5	6
1	2						
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 559	14 662			112 244	128 465
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 559				112 244	113 803
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55 511 621	5 801				14 662
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	55 511 621				31 179 864	86 697 286
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55 508 417	11 894			31 179 864	86 691 485
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	55 508 417					
10	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 763				145 754	150 517
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		8 569				8 569

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019				Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
		Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	3	4	5	6
1	2						
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 805	44 392			2 897 471	117 145
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	5 805					
4	Поступление финансовых активов, в том числе:						
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 551 790	67 967			29 605 261	77 225 018
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	47 551 790				29 605 261	77 157 051
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 556 036	54 812			29 602 850	77 213 698
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	47 556 036					
10	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 559	14 662			112 244	128 465
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 559				112 244	113 803

(тыс. руб.)

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

Таблица 11.3

Номер строки	На 31.12.2020		Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
	Наименование показателя				
1	2	3	4	5	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода. в том числе:	2	1 316	1 318	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	2	
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	1 316	1 316	
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	6	1 620	1 626	
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	6	
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	1 620	1 620	
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3)	(2 105)	(2 108)	
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	-	(3)	
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	(2 105)	(2 105)	
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода. в том числе:	5	831	836	
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	5	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	831	831	

Номер строки	На 31.12.2019		Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
	Наименование показателя				
1	2	3	4	5	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода. в том числе:	8	15	23	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	-	8	
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	15	15	
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	15	4 200	4 215	

5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	319	334
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	3 881	3 881
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(21)	(2 899)	(2 920)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(21)	(319)	(340)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	(2 580)	(2 580)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода - в том числе:	2	1 316	1 318
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	2
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	1 316	1 316

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	11	-	11	8	-	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 331	513	818	446	25	421
3	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	19 643	2 553	17 090	12 122	145	11 977
4	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	6 324	-	6 324
5	Прочая дебиторская задолженность	765	474	291	813	446	367
6	Итого	21 750	3 540	18 210	19 713	616	19 097

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по
в сумме 818 тысяч рублей (на 31.12.2019

брокерской, депозитарной комиссиям, комиссии доверительного управляющего и прочим
тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой офисных помещений в сумме
6324 тысяч рублей).

тысяч рублей (на 31.12.2019 года:

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

(тыс. руб.)

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2020		Таблица 12.2				
Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность к клиентам	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность к финансовым организациям	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	446	12 122	6 324	813	19 705
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	427	12 047	-	373	12 847
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	6 324	-	6 324
4	кредитно-обесцененные финансовые активы	19	75	-	440	534
5	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 626	2 202 644	120	503 217	2 716 607
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 984	2 200 300	-	502 729	2 713 013
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	120	-	120
8	кредитно-обесцененные финансовые активы	642	2 344	-	488	3 474
9	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9 741)	(2 195 123)	(6 444)	(503 265)	(2 714 573)
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9 572)	(2 195 048)	-	(502 806)	(2 707 426)
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	(6 444)	-	(6 444)
12	кредитно-обесцененные финансовые активы	(169)	(75)	-	(459)	(703)
13	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 331	19 643	-	765	21 739
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	839	17 299	-	296	18 434
15	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
16	кредитно-обесцененные финансовые активы	492	2 344	-	459	3 305

На 31.12.2019		Таблица 12.2				
Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность к клиентам	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность к финансовым организациям	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	119	6 706	-	24 668	31 493
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	75	6 501	-	24 247	30 823
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	44	205	-	421	670
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	14 628	2 541 804	7 680	2 491 986	5 056 098
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 604	2 541 530	-	2 491 518	5 047 652
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	7 680	-	7 680
7	кредитно-обесцененные финансовые активы	24	274	-	468	766
8	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(14 301)	(2 536 388)	(1 356)	(2 515 841)	(5 067 886)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(14 252)	(2 535 984)	-	(2 515 392)	(5 065 628)
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	(1 356)	-	(1 356)
11	кредитно-обесцененные финансовые активы	(49)	(404)	-	(449)	(902)
12	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	446	12 122	6 324	813	19 705
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	427	12 047	-	373	12 847
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	6 324	-	6 324
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	19	75	-	440	534

(тыс.руб.)

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности**

Таблица 12.3

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	25	145	446	616
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	70	6	79
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	22	75	440	537
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	663	3 086	59	3 808
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	742	11	774
6	кредитно-обесцененные финансовые активы	642	2 344	48	3 034
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(175)	(678)	(15)	(868)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4)	(603)	(12)	(619)
9	кредитно-обесцененные финансовые активы	(171)	(75)	(3)	(249)
10	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	(16)	(16)
11	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	(16)	(16)
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	513	2 553	474	3 540
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20	209	5	234
14	кредитно-обесцененные финансовые активы	493	2 344	469	3 306

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	46	221	559	826
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	16	138	156
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	44	205	421	670
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	35	510	1 727	2 272
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	236	1 245	1 489
6	кредитно-обесцененные финансовые активы	27	274	482	783
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(56)	(586)	(1 840)	(2 482)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(7)	(182)	(1 377)	(1 566)
9	кредитно-обесцененные финансовые активы	(49)	(404)	(463)	(916)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	25	145	446	616
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	70	6	79
12	кредитно-обесцененные финансовые активы	22	75	440	537

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение 3	Лицензии и франшизы 4	Прочее 5	Итого 6
1	2				
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	877	2 514	6 047	9 438
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(266)	(737)	(1 524)	(2 527)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	611	1 777	4 523	6 911
4	Поступление	-	73	255	328
5	Выбытия	-	-	(31)	(31)
6	Амортизационные отчисления	(174)	(524)	(1 212)	(1 910)
7	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	437	1 326	3 535	5 298
8	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	877	2 587	6 271	9 735
9	Накопленная амортизация на конец предыдущего отчетного периода	(440)	(1 261)	(2 736)	(4 437)
9.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	877	2 587	6 271	9 735
9.2	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(440)	(1 261)	(2 736)	(4 437)
10	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	437	1 326	3 535	5 298
11	Поступление	-	10	-	10
12	Амортизационные отчисления	(175)	(517)	(1 254)	(1 946)
13	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	262	819	2 281	3 362
14	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	877	2 597	6 271	9 745
15	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(615)	(1 778)	(3 990)	(6 383)
16	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	262	819	2 281	3 362

18.1.1. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы нет.

18.1.2. Обесценения стоимости нематериальных активов не выявлено.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	-	559	-	1 249	1 808
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-	(553)	-	(127)	(680)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	-	6	-	222	228
4	Поступления	63 934	18	2 536	146	66 634
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-
6	Выбытия	(11 763)	-	-	-	(11 763)
7	Амортизационные отчисления	(13 147)	(8)	(1 268)	(195)	(14 618)
8	Прочее	4 210	-	-	-	4 210
9	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	43 234	16	1 268	173	44 691
10	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	50 864	577	2 536	1 395	55 372
11	Накопленная амортизация на конец предыдущего отчетного периода	(7 630)	(561)	(1 268)	(1 222)	(10 681)
11.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	50 864	577	2 536	1 395	55 372
11.2	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(7 630)	(561)	(1 268)	(1 222)	(10 681)
12	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	43 234	16	1 268	173	44 691
13	Поступления	20 556	-	-	557	21 113
14	Выбытия	(38 996)	-	(105)	-	(39 101)
15	Амортизационные отчисления	(5 570)	(9)	(1 162)	(139)	(6 880)
16	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	19 224	7	-	592	19 823
17	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	20 556	288	-	1 922	22 766
18	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(1 331)	(281)	-	(1 331)	(2 943)
19	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	19 224	7	-	592	19 823

19.1.1. Обесценения стоимости основных средств в 2019 и 2020 гг. не выявлено.

19.1.2. Поступления незавершенного строительства не было.

19.1.3. В состав офисного и компьютерного оборудования не входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды.

19.1.4. Здания на балансе отсутствуют.

19.1.5. В составе основных средств (земля, здания и сооружения) учтены активы в форме права пользования, принятые по договору аренды (финансовой аренды).

Оценка независимой фирмой профессиональных оценщиков не выполнялась.

Первоначальная стоимость была рассчитана по приведенной (дисконтированной) стоимости,

исходя из условий договора аренды на срок 60 месяцев по процентной ставке 7,5% и 10%.

19.1.6. В составе основных средств (прочие) учтены затраты на основное средство не введенное в эксплуатацию.

(тыс.руб.)

Прочие активы

Таблица 20.1			
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	24	205
2	Расчеты по социальному страхованию	570	165
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 038	2 143
4	Запасы	3	2
5	Итого	1 635	2 515

(тыс.руб.)

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

Таблица 22.1			
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Средства, привлеченные от других юридических лиц	21 891	35 449
2	Средства, привлеченные от физических лиц	295	-
3	Итого	22 186	35 449

(тыс.руб.)

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

На 31.12.2020

Таблица 22.2

Номер строки	Наименование показателя	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска нарастающим итогом	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска за отчетный период
1	2	3	4
1	Средства, привлеченные от других юридических лиц	-	319
2	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-
3	Итого	-	319

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска нарастающим итогом	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска за отчетный период
1	2	3	4
1	Средства, привлеченные от других юридических лиц	-	(540)
2	Средства, привлеченные от физических лиц	-	283
3	Итого	-	(257)

(тыс.руб.)

Средства клиентов

Таблица 23.1			
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	23 345	16 017
2	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2	-
3	Итого	23 247	16 017

(тыс.руб.)

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	20 092	55 913
2	Итого	20 092	55 913

24.1.1 В составе обязательств по аренде включены: обязательства по аренде офисных помещений по приведенной стоимости, рассчитанные исходя из условий договора аренды и дисконтированные по ставе 7,5%, и 10%.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

(тыс.руб.)

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,5	31.12.2025	7,5	31.03.2024
2	Обязательства по аренде	-	-	15,25	31.12.2020
3	Обязательства по аренде	10	31.03.2025	-	-

Таблица 24.3

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	268	-
2	Прочая кредиторская задолженность	1 578	480
3	Итого	1 846	480

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

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

(тыс.руб.)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	830	945
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 845	3 093
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	26	304
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	132
11	Итого	4 701	4 474

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Уставный капитал	32 000	32 000
2	Добавочный капитал	30 667	30 667
3	Итого	62 667	32 667

(тыс.руб.)

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	На 01.01.2019 г.	12 750	31 875	50	125	32 000
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-
3	Прочее	-	-	-	-	-
4.1	Остаток на 31.12.2019 г.	12 750	31 875	50	125	32 000
5	На 01.01.2020 г.	12 750	31 875	50	125	32 000
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-	-
9	На 31.12.2020 г.	12 750	31 875	50	125	32 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2020

на (31.12.2019 г.: 32 000 тысяч рублей).

32 000

Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 2500 рублей за одну акцию.

2500

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированные акции имеют номинальную стоимость 2500 рублей за одну акцию.

2500

30.1.5. Все выпущенные акции полностью оплачены.

года составляет

32 000 тысяч рублей

Управление капиталом

(тыс.руб.)

Таблица 31.1

31.1. Управление капиталом Компании имеет следующие цели:

соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2020 года и 2019 года

Компания соблюдала все требования, установленные Банком России

к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств Компании, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15000 тыс. рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств Компании составляет	106 121 тыс. рублей (на 31.12.2019)
года: 73 733 тыс. рублей).	

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

(тыс.руб.)

За 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от операций за вычетом доходов торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	29 840	(11 479)	31 916	50 277
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	29 840	(11 479)	31 916	50 277
3	Итого	29 840	(11 479)	31 916	50 277

За 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(42 187)	941	107 139	65 893
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(42 187)	941	107 139	65 893
3	Итого	(42 187)	941	107 139	65 893

(тыс.руб.)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 856	10 548
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	6 735	10 139
3	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	121	409
4	Итого	6 856	10 548

(тыс.руб.)

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

За 2020 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	228	1 318	616	2 162
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	25	(482)	2 940	2 483
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(16)	(16)
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	253	836	3 540	4 629

За 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018 г.	639	23	826	1 488
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(411)	1 295	(210)	674
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	228	1 318	616	2 162

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

(тыс.руб.)

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	16	44
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(38)	(84)
3	Итого	(22)	(40)

(тыс.руб.)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	738	874
2	Итого	738	874
Раздел II. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
3	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	4 195	8 485
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	12	14
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	14	10
6	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	1
7	Итого	4 221	8 510
Раздел III. Выручка по другим видам деятельности			
8	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	602	276
9	Итого	602	276
10	Всего	5 561	9 660

(тыс

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	27 665	30 139
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 042	9 082
3	Прочее	50	825
4	Итого	33 757	40 046

42.1.1 В 2020 и 2019 гг. вознаграждения по итогам года не начислялись и не выплачивались .
Выплат выходных пособий не производилось.

42.1.2 Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6042 тыс. рублей (за 2019 год: 9082 тыс. рублей).

(тыс.руб.)

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги Депозитариев и регистраторов	463	1 200
2	Расходы на технические услуги	1 500	933
3	Прочее	1 285	1 270
4	Итого	3 248	3 403

(тыс.руб.)

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	519	186
2	По обязательствам по аренде	2 337	4 511
3	Прочие процентные расходы	-	-
4	Итого	2 856	4 697

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	6 880	14 617
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных	1 946	1 911
3	Расходы по аренде	971	-
4	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными	1 209	-
5	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 110	2 642
6	Расходы на рекламу и маркетинг	-	1
7	Расходы на юридические и консультационные услуги	5 356	2 035
8	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	662	775
9	Транспортные расходы	86	1
10	Командировочные расходы	20	20
11	Штрафы, пени	15	7
12	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	608	593
13	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	960
14	Прочие административные расходы	3 114	6 296
15	Итого	22 977	29 858

(тыс.руб.)

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	276	2 028
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		47
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	4	3
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	-	447
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	-	449
6	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизирующей стоимости	132	-
7	Прочие доходы	14 715	1
8	Итого	15 127	2 975

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

Таблица 47.1.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офиса по адресу: Санкт-Петербург, Наб. Реки Мойки, д.11, Аренда офиса и склада по адресу: Санкт-Петербург, ул. Бокситогорская, д.3 Аренда помещения по адресу: Санкт-Петербург, ул. Галерная, д.34
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Коммунальные расходы по арендуемым офисным помещениям.

(тыс.руб.)

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

Таблица 47.1.2			
Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
Основные средства	19	19 224	44 502
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	20 092	55 913

(тыс.руб.)

**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:	3 206	4 511
2	проценты уплаченные	2 337	4 511
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	101	-
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	768	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 685	17 619
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 685	17 619
7	Итого отток денежных средств	6 891	22 130

(тыс.руб.)

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

Таблица 47.1.5

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4
1	Платежи к получению по финансовой аренде, в том числе:	-	7438
2	менее 1 года	-	1759
3	от 1 года до 2 лет	-	1759
4	от 2 до 3 лет	-	1759
5	от 3 до 4 лет	-	1759
6	от 4 до 5 лет	-	402
7	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	6324

(тыс.руб.)

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	3 233
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	14
3	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	300
4	Прочие расходы	6 452	6 248
5	Итого	6 452	9 795

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 217	1 622
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(255)	542
4	Итого, в том числе:	962	2 164
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	962	2 164

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

(тыс. руб.)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 814	5 689
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	1 763	1 138
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(797)	1 029
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(24 134)	(23 372)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	23 337	24 401
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(4)	(3)
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	962	2 164

(тыс.руб.)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2020	Отражено в составе прибыли или убытка	на 31.12.2019
1	2	3	4	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Резервы	930	500	430
2	Нематериальные активы	-	(229)	229
3	РБП (авансы)	387	332	55
4	Кредиторская задолженность	935	130	805
5	Прочее	237	17	220
6	Общая сумма отложенного налогового актива	2 489	750	1 739
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 489	750	1 739
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
1	Основные средства	41	15	26
2	Финансовые вложения	402	(191)	593
3	Дебиторская задолженность	-	(2)	2
4	Нематериальные активы	673	673	-
5	Прочее	-	-	-
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 116	495	621
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 373	255	1 118
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 373	255	1 118

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019	Отражено в составе прибыли или убытка	на 31.12.18
1	2	3	4	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Основные средства	-	(1)	1
2	Дебиторская задолженность	-	(4)	4
3	Резервы	430	(1 049)	1 479
4	Финансовые вложения	-	(1 188)	1 188
5	Нематериальные активы	229	109	120
6	РБП (авансы)	55	24	31
7	Кредиторская задолженность	805	805	-
8	Прочее	220	217	3
9	Общая сумма отложенного налогового актива	1 739	(1 087)	2 826
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 739	(1 087)	2 826
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
1	Основные средства	26	24	2
2	Резервы	-	(112)	112
3	Финансовые вложения	593	(402)	995
4	Дебиторская задолженность	2	2	-
5	Прочее	-	(57)	57
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	621	(545)	1 166
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 118	(542)	1 660
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 118	(542)	1 660

(тыс.руб.)

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	2 778	5 126

49.1.1. В 2020 дивиденды не объявлялись и не выплачивались (в 2019 году не объявлялись и не выплачивались).

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: Дебиторской
задолженности
на 31.12.2020 года.

На 31.12.2020

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	23	35	70	-	-	128
2	дебиторская задолженность клиентов	20	32	57	-	-	109
3	прочая дебиторская задолженность	4	2	13	-	-	19
4	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	2 839	466	3 305
5	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	477	15	492
6	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	2 344	-	2 344
7	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	18	451	469
8	Итого	23	35	70	2 839	466	3 433

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	31	23	12	-	-	66
2	дебиторская задолженность клиентов	24	17	1	-	-	42
3	прочая дебиторская задолженность	7	6	11	-	-	24
4	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	79	454	534
5	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	2	17	19
6	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	75	-	75
7	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	2	438	440
8	Итого	31	23	12	79	454	660

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

На 31.12.2020

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости. в том числе:	-	-	-	-	8 569
2	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	8 569

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости. в том числе:	-	-	-	-	14 662
2	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	14 662
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости. в том числе:	-	-	-	-	6 324
4	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	6 324

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

На 31.12.2020

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	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости в том числе:	-	-	-	-	3 305
2	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	492
3	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	2 344
4	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	469

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости в том числе:	-	-	-	-	534
2	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	19
3	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	75
4	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	440

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

На 31.12.2020

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	2 530	-	-	2 530
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 079	2 386	-	34 465
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32 079	2 386	-	34 465
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	181 275	-	-	181 275
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 815	-	-	4 815
6	займы выданные и прочие размещенные средства	158 250	-	-	158 250
7	дебиторская задолженность	18 210	-	-	18 210
8	Прочие активы	-	-	-	0
9	Итого активов	215 884	2 386	-	218 270
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 186	-	-	22 186
11	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22 186	-	-	22 186
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 263	-	4 022	45 285
13	средства клиентов	19 325	-	4 022	23 347
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	20 092	-	-	20 092
15	кредиторская задолженность	1 846	-	-	1 846
16	Прочие обязательства	4 701	-	-	4 701
17	Итого обязательств	68 150	-	4 022	72 172
18	Чистая балансовая позиция	147 734	2 386	(4 022)	146 098

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6

Раздел I. Активы					
1	Денежные средства		1 576	-	1 576
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		71 004	970	71 974
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		71 004	970	71 974
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		150 574	-	150 574
5	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		4 330	-	4 330
6	Займы выданные и прочие размещенные средства		127 147	-	127 147
7	Дебиторская задолженность		19 097	-	19 097
8	Прочие активы		-	-	0
9	Итого активов		223 154	970	224 124
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		35 449	-	35 449
11	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		35 449	-	35 449
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		68 270	-	72 410
13	Средства клиентов		11 877	-	16 017
14	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства		55 913	-	55 913
15	Кредиторская задолженность		480	-	480
16	Прочие обязательства		4 474	-	4 474
17	Итого обязательств		108 193	-	112 333
18	Чистая балансовая позиция		114 961	970 (4 140)	111 791

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

На 31.12.2020

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	Без срока погашения	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	22 186	-	-	-	-	22 186
2	средства, привлеченные от других юридических лиц	21 891	-	-	-	-	21 891
3	средства, привлеченные от физических лиц	295	-	-	-	-	295
4	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 347	-	-	-	-	23 347
5	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	23 345	-	-	-	-	23 345
6	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2	-	-	-	-	2
7	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	865	2 701	8 045	8 481	-	20 092
8	обязательства по аренде	865	2 701	8 045	8 481	-	20 092
9	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	975	757	-	-	114	1 846
10	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	268	-	-	-	-	268
11	прочая кредиторская задолженность	707	757	-	-	114	1 578
12	Итого обязательств	47 373	3 458	8 045	8 481	114	67 471

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	Без срока погашения	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	35 449	-	-	-	-	35 449
2	средства, привлеченные от других юридических лиц	35 449	-	-	-	-	35 449
3	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 017	-	-	-	-	16 017
4	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-
5	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	16 017	-	-	-	-	16 017
6	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 823	8 786	25 937	18 367	-	55 913
7	обязательства по аренде	2 823	8 786	25 937	18 367	-	55 913
8	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	290	67	-	-	123	480
9	прочая кредиторская задолженность	290	67	-	-	123	480
10	Итого обязательств	54 579	8 853	25 937	18 367	123	107 859

(тыс.руб.)

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

На 31.12.2020

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:	2 514 -	-	-	2 514
2	денежные средства на расчетных счетах	430 -	-	-	430
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	2 084 -	-	-	2 084
5	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 815 -	-	-	4 815
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 815 -	-	-	4 815
7	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	150 512	7 738 -	-	158 250
8	средства в некредитных клиринговых организациях	4 758 -	-	-	4 758
9	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	7 738 -	-	7 738
10	сделки обратного репо с некредитными организациями	145 754 -	-	-	145 754
11	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 697	8 502 -	-	18 199
12	дебиторская задолженность клиентов	818 -	-	-	818
13	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	8 588	8 502 -	-	17 090
14	прочая дебиторская задолженность	291 -	-	-	291
15	Итого активов	167 538	16 240 -	-	183 778
Раздел II. Обязательства					
16	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	22 186	-	-	22 186
17	средства, привлеченные от других юридических лиц	21 891	-	-	21 891
18	средства, привлеченные от физических лиц	295	-	-	295
19	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 347	-	-	23 347
20	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	23 345	-	-	23 345
21	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2	-	-	2
22	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	865	2 701	16 526	20 092
23	обязательства по аренде	865	2 701	16 526	20 092
24	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 846	-	-	1 846
25	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	268	-	-	268
26	прочая кредиторская задолженность	1 578	-	-	1 578
27	Итого обязательства	48 244	2 701	16 526	67 471
28	Итого разрыв ликвидности	119 294	13 539	(16 526)	116 307

На 31.12.2019

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:	1 597	-	-	1 597
2	денежные средства на расчетных счетах	84	-	-	84
3	прочие денежные средства	1 513	-	-	1 513
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 558	-	-	4 558
5	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 558	-	-	4 558
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	128 465	-	-	128 465
7	средства в некредитных клиринговых организациях	1 559	-	-	1 559
8	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	14 662	-	-	14 662
9	Сделки обратного репо с некредитными организациями	112 244	-	-	112 244
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13 167	1 120	5 418	19 705
11	дебиторская задолженность клиентов	426	20	-	446
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	12 047	75	-	12 122
13	дебиторская задолженность по финансовой аренде	319	1 024	4 981	6 324
14	прочая дебиторская задолженность	375	1	437	813
15	Итого активов	147 787	1 120	5 418	154 325
Раздел II. Обязательства					
16	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	35 449	-	-	35 449
17	средства, привлеченные от других юридических лиц	35 449	-	-	35 449
18	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 017	-	-	16 017
19	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	16 017	-	-	16 017
20	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 823	8 786	44 304	55 913
21	обязательства по аренде	2 823	8 786	44 304	55 913
22	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	480	-	-	480
23	прочая кредиторская задолженность	480	-	-	480
24	Итого обязательств	54 769	8 786	44 304	107 859
25	Итого разрыв ликвидности	93 018	(7 666)	(38 886)	46 466

(тыс. руб.)

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

На 31.12.2020

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	2 400	130	2 530
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 451	2 014	34 465
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32 451	2 014	34 465
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	181 275	-	181 275
5	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 815	-	4 815
6	Займы выданные и прочие размещенные средства	158 250	-	158 250
7	Дебиторская задолженность	18 210	-	18 210
8	Прочие активы	-	-	0
9	Итого активов	216 126	2 144	218 270
	Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 186	-	22 186
11	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22 186	-	22 186
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 176	110	45 286
13	Средства клиентов	23 317	30	23 347
14	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	20 092	-	20 092
15	Кредиторская задолженность	1 767	79	1 846
16	Прочие обязательства	4 701	-	4 701
17	Итого обязательств	72 063	110	72 173
18	Чистая балансовая позиция	144 063	2 034	146 097

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	1 476	100	1 576
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	71 974	-	71 974
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	71 974	-	71 974

4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	150 574	-	150 574
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 330	-	4 330
6	займы выданные и прочие размещенные средства	127 147	-	127 147
7	дебиторская задолженность	19 097	-	19 097
8	Прочие активы	-	-	0
9	Итого активов	224 024	100	224 124
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 449	-	35 449
11	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	35 449	-	35 449
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	72 368	42	72 410
13	средства клиентов	15 975	42	16 017
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	55 913	-	55 913
15	кредиторская задолженность	480	-	480
16	Прочие обязательства	4 474	-	4 474
17	Итого обязательств	112 291	42	112 333
18	Чистая балансовая позиция	111 733	58	111 791

(тыс.руб.)

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

На 31.12.2020

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	200	75	60
2	Евро			-	-
3	Доллар США			-	-

На 31.12.2019

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	200	60	48
2	Евро			-	-
3	Доллар США			-	-

Примечание 54.3

Соблюдение особых условий

(тыс.руб.)

54.3.1. В текущем периоде деятельности Компании в судебные органы исков в отношении Компании не поступало.

54.3.2. У Компании не имеется обязательств условного характера, удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе.

(тыс.руб.)

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости
на 31.12.2020 года.

На 31.12.2020

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	10 404	5 261	18 800	34 465	
2	Финансовые активы, в том числе:	10 404	5 261	18 800	34 465	
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 404	5 261	18 800	34 465	
4	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 404	5 261	18 800	34 465	
5	Долевые ценные бумаги	10 404	5 261	18 800	34 465	
6	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1	-	-	1	
7	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	
8	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	10 403	5 261	18 800	34 464	
9	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 186	-	-	22 186	
10	Финансовые обязательства, в том числе:	22 186	-	-	22 186	
11	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению менеджмента финансовой организации, в том числе:	22 186	-	-	22 186	
12	Средства, привлеченные от других юридических лиц	21 891	-	-	21 891	
13	Средства, привлеченные от физических лиц	295	-	-	295	

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	63 136	4 046	4 792	71 974	
2	Финансовые активы, в том числе:	63 136	4 046	4 792	71 974	
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	63 136	4 046	4 792	71 974	
4	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	63 136	4 046	4 792	71 974	
5	Долевые ценные бумаги	63 136	4 046	4 792	71 974	
6	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	129	-	-	129	
7	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	
8	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	63 007	4 046	4 792	71 845	
9	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	35 449	-	-	35 449	
10	Финансовые обязательства, в том числе:	35 449	-	-	35 449	
11	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению менеджмента финансовой организации, в том числе:	35 449	-	-	35 449	
12	Средства, привлеченные от других юридических лиц	35 449	-	-	35 449	

На 31.12.2020

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 261			-	-
2	финансовые активы, в том числе:	5 261			-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 261			-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5 261			-	-
5	долевые ценные бумаги	5 261			-	-
6	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-			-	-
7	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-			-	-
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 261	рыночный	наблюдаемые	-	-

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 046			-	-
2	финансовые активы, в том числе:	4 046			-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 046			-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 046			-	-
5	долевые ценные бумаги	4 046			-	-
6	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-			-	-
7	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-			-	-
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 046	рыночный	наблюдаемые	-	-

Оценка финансовых инструментов произведена на основании анализа устойчивых наблюдаемых данных внебиржевого рынка.

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

(тыс.руб.)

на 31.12.2020 года.

На 31.12.2020

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	18 800			-	-	-
2	Финансовые активы, в том числе:	18 800			-	-	-
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	18 800			-	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	18 800			-	-	-
5	долевые ценные бумаги	18 800			-	-	-
6	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-			-	-	-
7	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-			-	-	-
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	18 800	затратный		-	-	-

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 792			-	-	-
2	Финансовые активы, в том числе:	4 792			-	-	-
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 792			-	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 792			-	-	-
5	долевые ценные бумаги	4 792			-	-	-
6	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-			-	-	-
7	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-			-	-	-
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 792	затратный		-	-	-

Оценка финансовых инструментов затратным методом (оценка чистых активов).

(тыс.руб.)

Информация о сверке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости

На 31.12.2020

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Прочее	Итого
1	2	3	4	5
1	Справедливая стоимость на 01.01.2020 года	4 792	-	4 792
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	13 060	-	13 060
3	Приобретение	15 569	-	15 569
4	Реализация	(16 184)	-	(16 184)
5	Расчеты	-	-	-
6	Перевод с 3 уровня	-	-	-
7	Перевод на 3 уровень	1 563	-	1 563
8	Справедливая стоимость на 31.12.2020 года	18 800	-	18 800

На 31.12.2019

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Прочее	Итого
1	2	3	4	5
1	Справедливая стоимость на 01.01.2019	25 232	-	25 232
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	5 911	-	5 911
3	Приобретение	64 662	-	64 662
4	Реализация	(82 170)	-	(82 170)
5	Расчеты	-	-	-
6	Перевод с 3 уровня	(884)	-	(884)
7	Перевод на 3 уровень	-	-	-
8	Справедливая стоимость на 31.12.2019 года	4 792	-	4 792

56.4.1. В 2020 году следующие финансовые инструменты - акции АО "Волгоградорггаз" и ПАО "Газпром автоматизация" были перенесены из категории оценки инструментов с уровнем 2 в категорию оценки инструментов с уровнем 3 в связи с отсутствием активности по данным финансовым инструментам в отчетном периоде.

56.4.2. Оценка уровня 3 иерархии производится затратным методом (метод ЧА) и анализируются на ежемесячной основе.

Рассматривается уместность исходных данных модели оценки, наличие и соответствие данным реальных рыночных (наблюдаемых) сделок.

(тыс.руб.)

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

На 31.12.2020

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	201 878	-	23 052	224 930	183 805
2	денежные средства, в том числе:	-	-	2 545	2 545	2 530
3	денежные средства в кассе	-	-	16	16	16
4	денежные средства на расчетных счетах	-	-	436	436	430
5	прочие денежные средства	-	-	2 093	2 093	2 084
6	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	201 878	-	20 507	222 385	181 275
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	5 068	5 068	4 815
8	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и долгами финансовых активов	-	-	5 068	5 068	4 815
9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	181 684	-	13 332	195 016	158 250
10	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	4 763	4 763	4 758
11	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	8 569	8 569	7 738
12	сделки обратного репо с некредитными организациями	181 684	-	-	181 684	145 754
13	дебиторская задолженность, в том числе:	20 194	-	2 107	22 301	18 210
14	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	11	11	11
15	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 331	1 331	818
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	20 194	-	-	20 194	17 090
17	прочая дебиторская задолженность	-	-	765	765	291
18	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	45 285	45 285	45 285
19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	45 285	45 285	45 285
20	средства клиентов, в том числе:	-	-	23 347	23 347	23 347
21	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и долгами финансовых активов	-	-	23 345	23 345	23 345
22	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	2	2	2
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	20 092	20 092	20 092
24	обязательства по аренде	-	-	20 092	20 092	20 092
25	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 846	1 846	1 846
26	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	268	268	268
27	прочая кредиторская задолженность	-	-	1 578	1 578	1 578

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	141 731	663	32 310	174 704	152 150	
2	денежные средства, в том числе:	-	-	1 601	1 601	1 576	
3	денежные средства в кассе	-	-	4	4	4	
4	денежные средства на расчетных счетах	-	-	84	84	67	
5	прочие денежные средства	-	-	1 513	1 513	1 505	
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	141 731	663	30 709	173 103	150 574	
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	4 558	4 558	4 330	
8	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	4 558	4 558	4 330	
9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	131 359	-	16 221	147 580	127 147	
10	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	1 559	1 559	1 557	
11	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	14 662	14 662	13 346	
12	сделки обратного репо с некредитными организациями	131 359	-	-	131 359	112 244	
13	дебиторская задолженность, в том числе:	10 372	663	9 930	20 965	19 097	
14	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	8	8	8	
15	дебиторская задолженность клиентов	-	-	446	446	421	
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	10 372	663	2 339	13 374	11 977	
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	6 324	6 324	6 324	
18	прочая дебиторская задолженность	-	-	813	813	367	
19	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	72 410	72 410	72 410	
20	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	72 410	72 410	72 410	
21	средства клиентов, в том числе:	-	-	16 017	16 017	16 017	
22	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	16 017	16 017	16 017	
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	55 913	55 913	55 913	
24	обязательства по аренде	-	-	55 913	55 913	55 913	
25	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	480	480	480	
26	прочая кредиторская задолженность	-	-	480	480	480	

(тыс.руб.)

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2020

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 095	1	18 096
2	займы выданные и прочие размещенные средства	8 512	-	8 512
3	дебиторская задолженность	9 583	1	9 584
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 519	28	3 547
5	средства клиентов	3 517	25	3 542
6	кредиторская задолженность	2	3	5

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 247	5	12 252
2	займы выданные и прочие размещенные средства	12 022	-	12 022
3	дебиторская задолженность	225	5	230
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 607	44	6 651
5	средства клиентов	6 606	44	6 650
6	кредиторская задолженность	1	-	1

(тыс.руб.)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2020 года.

На 31.12.2020

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с	199	-	199
2	финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(642)	-	642
3	процентные доходы	841	-	841
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	782	40	822
5	Расходы на персонал	4 401	3 687	8 088

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	666	-	666
2	процентные доходы	666	-	666
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	2 413	4	2 417
4	Расходы на персонал	4 717	3 965	8 682

(тыс.руб.)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 664	4 717
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе Долевых инструментов	-	-

Примечание 59.

События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

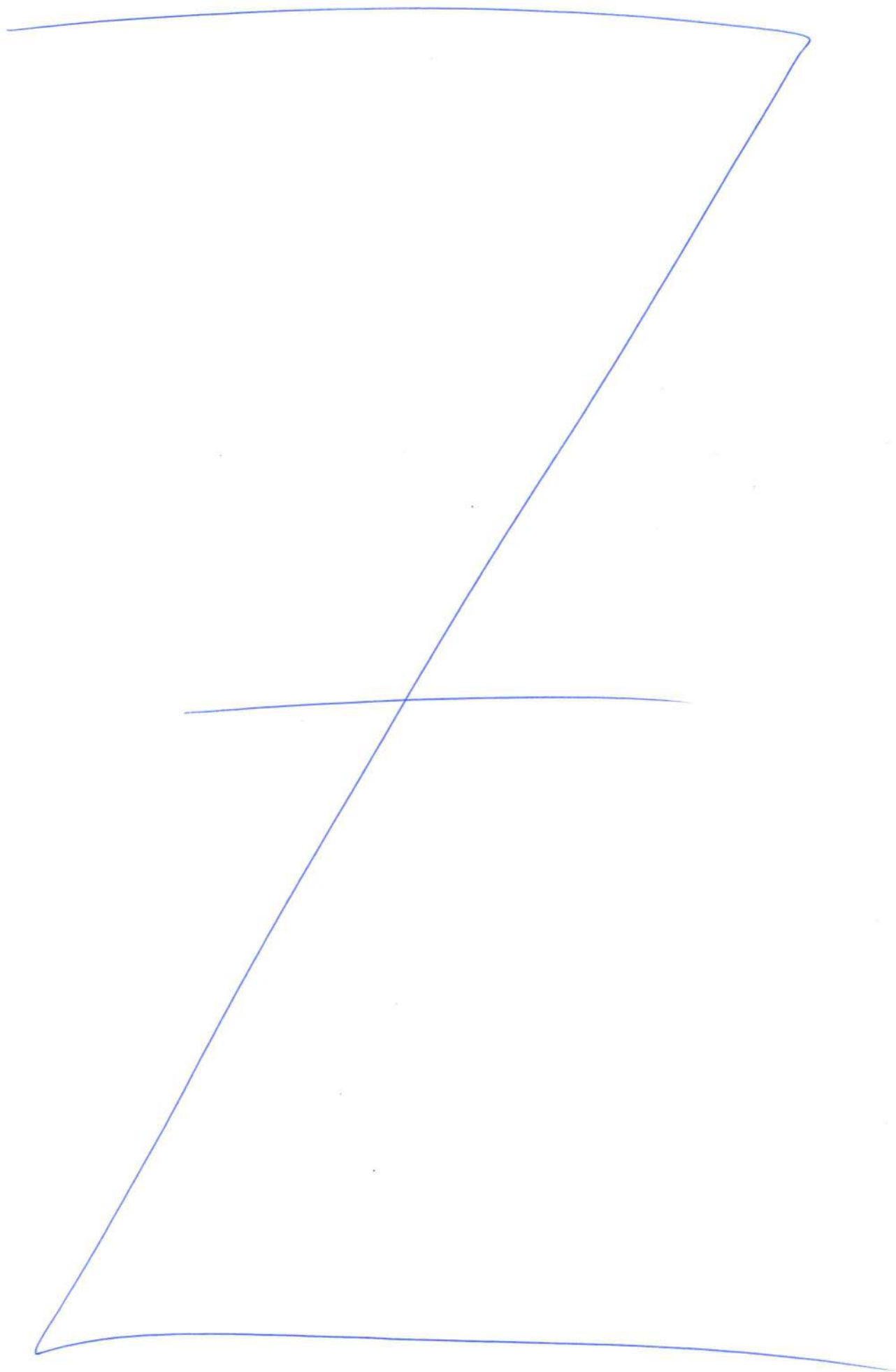
Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Ильин, Анатолий Юрьевич
(инициалы, фамилия)



"17" марта 2021 г.



Всего прошито, пронумеровано и скреплено печатью

двадцать (20) листов.

Руководитель аудиторского задания

ООО РБ «Информаудитсервис»

И.А. Зангиева /Зангиева И.А.

