

ГODOBAY
БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА 2020 ГОД
и аудиторское заключение независимых аудиторов



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Атон»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Атон» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год и примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям.

Аудируемое лицо: ООО «Атон».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027739583200.

Москва, Россия

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ, входящих в KPMG International Limited, частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.



ООО «Атон»

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Страница 2

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе *«Ответственность аудиторов за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности»* нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ОСБУ, применимыми к некредитным финансовым организациям, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудиторов за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



ООО «Атон»

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Страница 4

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

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:

Татаринова Е.В.

АО «КПМГ»

Москва, Россия

31 марта 2021 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	29300071	1027739583200	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АТОН» / ООО «АТОН»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115035, Москва г., Овчинниковская наб., дом № 20, стр. 1, этаж 11, офис №39

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 794 590	559 781
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 255 772	357 879
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 255 772	357 879
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		6 996	31
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	6 996	31
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 895 617	17 903 350
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	16 535 128	7 390 921
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	7 211 413	10 132 473
11	дебиторская задолженность	12	149 076	379 956
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	43 163	33 161
18	Основные средства	19	500 446	152 572
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	11 049	2
20	Отложенные налоговые активы	48	142 412	89 895
21	Прочие активы	20	102 660	77 595
22	Итого активов		29 752 705	19 174 266
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		46 963	7 042
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	46 963	7 042
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по		26 242 604	15 744 304

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
	амортизированной стоимости, в том числе:			
27	средства клиентов	23	14 150 713	5 675 906
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	12 009 987	9 994 362
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	81 904	74 036
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 865	55 667
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	-
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	1 228 088	877 799
37	Итого обязательства		27 519 520	16 684 812
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	165 000	165 000
39	Добавочный капитал	30	2 242 209	2 242 209
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		5 572	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(179 596)	82 245
52	Итого капитала		2 233 185	2 489 454
53	Итого капитала и обязательств		29 752 705	19 174 266

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

А.М. Звездочкин
(инициалы, фамилия)

«31» марта 2021 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	29300071	1027739583200	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АТОН» / ООО «АТОН»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115035, Москва г., Овчинниковская наб., дом № 20, стр. 1, этаж 11, офис №39

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 371 719	1 817 529
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	397 276	786 727
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	919 075	779 278
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		155	149
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	244 853
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(3)	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(326)	13 411
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	245
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	58 073	(6 911)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	(2 531)	(223)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 340 162	2 121 192
16	Расходы на персонал	42	(3 650 824)	(2 886 178)
17	Прямые операционные расходы	43	(732 298)	(455 633)
18	Процентные расходы	44	(98 204)	(7 387)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от	45	-	-

	операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
20	Общие и административные расходы	46	(519 144)	(493 314)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	77 342	70 274
23	Прочие расходы	47	(1 055)	(2 542)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(212 302)	163 941
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(49 539)	(81 696)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(103 449)	(67 481)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	53 910	(14 215)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(261 841)	82 245
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		5 572	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		5 572	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		6 965	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 393)	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-

48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		5 572	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(256 269)	82 245

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

А.М. Звездочкин
(инициалы, фамилия)

«31» марта 2021 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	29300071	1027739583200	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АТОН» / ООО «АТОН»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115035, Москва г., Овчинниковская наб., дом № 20, стр. 1, этаж 11, офис №39

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2019 г.		165 000	2 242 209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 407 209
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный		165 000	2 242 209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 407 209

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82 245	82 245
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Остаток на 31.12.2019 г., пересмотренный		165 000	2 242 209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82 245	2 489 454
15.1	Остаток на 01.01.2020 г.		165 000	2 242 209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82 245	2 489 454
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		165 000	2 242 209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82 245	2 489 454
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(261 841)	(261 841)
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	5 572	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 572
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	5 572	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 572
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Распределение в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Прочее движение резервов	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 31.12.2020 г., в том числе		165 000	2 242 209	-	-	5 572	-	-	-	-	-	-	-	-	(179 596)	2 233 185
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

А.М. Звездочкин
(инициалы, фамилия)

«31» марта 2021 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	29300071	1027739583200	

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

за _____ 2020 _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью «АТОН» / ООО «АТОН»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115035, Москва г., Овчинниковская наб., дом № 20, стр. 1, этаж 11, офис №39

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		31 558 787	24 083 657
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		(33 018 394)	(23 624 056)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 289 613	782 810
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 084 906)	(747 978)
5	Проценты полученные		953 913	516 704
6	Проценты уплаченные		(97 769)	(4 096)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		155	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		4 327 241	1 399 238
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(3 307 115)	(2 739 504)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(11 733)	(4 023)
11	Уплаченный налог на прибыль		(168 298)	(28 108)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(489 572)	140 062
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 951 922	(225 294)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		76	134
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(4 461)	(39 556)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(18 732)	(12 923)
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		245 000	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой		-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		409 030	288 269
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(247 819)	(326 133)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		383 094	(90 209)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(91 746)	(10 718)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(91 746)	(10 718)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 243 270	(326 221)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		998	(1 797)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	563 079	891 097
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 807 347	563 079

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

А.М. Звездочкин
(инициалы, фамилия)

«31» марта 2021 года

ПРИМЕЧАНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2020 ГОД

Содержание примечаний

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	22
Таблица 1.1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	22
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	23
Таблица 2.1. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	23
Примечание 3. Основы составления отчетности	25
Таблица 3.1. Основы составления отчетности	25
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	27
Таблица 4.1. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	27
Примечание 5. Денежные средства	48
Таблица 5.1. Денежные средства	48
Таблица 5.2. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	48
Таблица 5.4. Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2020 г.	49
Таблица 5.4. Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2019 г.	49
Таблица 5.5. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2020 г.	50
Таблица 5.5. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2019 г.	50
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	51
Таблица 6.1. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	51
Таблица 6.2. Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	51
Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты	51
Таблица 9.1. Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	51
Таблица 9.3. Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	51
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	52
Таблица 10.1. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	52
Таблица 10.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.	53
Таблица 10.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.	54
Таблица 10.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.	55
Таблица 10.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.	56
Таблица 10.4. Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	57

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства	57
Таблица 11.1. Займы выданные и прочие размещенные средства	57
Таблица 11.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2020 г.	58
Таблица 11.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2019 г.	59
Таблица 11.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2020 г.	60
Таблица 11.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2019 г.	61
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	62
Таблица 12.1. Дебиторская задолженность	62
Таблица 12.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2020 г.	63
Таблица 12.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2019 г.	64
Таблица 12.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2020 г.	65
Таблица 12.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2019 г.	66
Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия	67
Таблица 13.2. Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия за 2019 г.	67
Примечание 17. Инвестиционное имущество	67
Таблица 17.2. Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам	67
Примечание 18. Нематериальные активы	67
Таблица 18.1. Нематериальные активы	67
Примечание 19. Основные средства	68
Таблица 19.1. Основные средства	68
Примечание 20. Прочие активы	68
Таблица 20.1. Прочие активы	68
Таблица 20.2. Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2020 г.	69
Таблица 20.2. Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2019 г.	69
Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	70
Таблица 21.1. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	70
Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов	70
Таблица 23.1. Средства клиентов	70
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	71
Таблица 24.1. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	71
Таблица 24.3. Анализ процентных ставок и сроков погашения	71
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	72
Таблица 26.1. Кредиторская задолженность	72
Примечание 29. Прочие обязательства	72
Таблица 29.1. Прочие обязательства	72
Примечание 30. Капитал	72

Примечание 31. Управление капиталом	73
Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	74
Таблица 32.1. Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2020 г.	74
Таблица 32.1. Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2019 г.	75
Примечание 34. Процентные доходы	76
Таблица 34.1. Процентные доходы	76
Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	76
Таблица 36.1. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	76
Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	76
Таблица 37.1. Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2020 г.	76
Таблица 37.1. Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2019 г.	77
Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	77
Таблица 38.1. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	77
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	78
Таблица 39.1. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	78
Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	78
Таблица 40.1. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	78
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	78
Таблица 41.1. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	78
Примечание 42. Расходы на персонал	79
Таблица 42.1. Расходы на персонал	79
Примечание 43. Прямые операционные расходы	79
Таблица 43.1. Прямые операционные расходы	79
Примечание 44. Процентные расходы	79
Таблица 44.1. Процентные расходы	79
Примечание 46. Общие и административные расходы	80
Таблица 46.1. Общие и административные расходы	80
Примечание 47. Прочие доходы и расходы	80
Таблица 47.1. Прочие доходы	80
Таблица 47.2. Прочие расходы	80
Примечание 47.1. Аренда	81
Таблица 47.1.1. Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором	81

Таблица 47.1.2. Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором.....	81
Таблица 47.1.3. Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором.....	81
Примечание 48. Налог на прибыль.....	82
Таблица 48.1. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов...	82
Таблица 48.2. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль.....	83
Таблица 48.4. Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2020 г.	84
Таблица 48.4. Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2019 г.	85
Примечание 52. Управление рисками	86
Таблица 52.6. Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года	87
Таблица 52.6. Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года	87
Информация о кредитных рейтингах	88
Таблица 52.7. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2020 года	88
Таблица 52.7. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2019 года	89
Таблица 52.8. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2020 года	89
Таблица 52.8. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2019 года	90
Таблица 52.9. 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 декабря 2020 года	91
Таблица 52.9. 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 декабря 2019 года	91
Таблица 52.12. Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года	92
Таблица 52.12. Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 года	93
Таблица 52.13. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2020 года	94
Таблица 52.13. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2019 года	95
Таблица 52.14. Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2020 года	96
Таблица 52.14. Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2019 года	97
Таблица 52.15. Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2020 года	98
Таблица 52.15. Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2019 года	99
Таблица 52.16. Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2020 года	100
Таблица 52.16. Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2019 года	100
Таблица 52.17. Анализ чувствительности к рыночным индексам	101

Примечание 54. Условные обязательства	101
Таблица 54.1. Условные обязательства и активы	101
Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования	101
Таблица 55.1. Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года	101
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов	102
Таблица 56.1. Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2020 года	102
Таблица 56.1. Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 года	103
Таблица 56.2. Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2020 года	104
Таблица 56.2. Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 года	105
Таблица 56.6. Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2020 г.	106
Таблица 56.6. Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2019 г.	108
Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств	110
Таблица 57.1. Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения, на 31 декабря 2020 года	110
Таблица 57.1. Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения, на 31 декабря 2019 года	111
Примечание 58. Операции со связанными сторонами	112
Таблица 58.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 г.	112
Таблица 58.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 г.	113
Таблица 58.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 г.	113
Таблица 58.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 г.	114
Таблица 58.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	115
Примечание 59. События после окончания отчетного периода	115

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	Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 177-02896-100000 Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 177-03006-010000 Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 177-04357-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27 ноября 2000 года 27 ноября 2000 года 27 декабря 2000 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской деятельности На осуществление дилерской деятельности На осуществление депозитарной деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	- ATON FINANCIAL HOLDING (АТОН ФАЙНЭНШЛ ХОЛДИНГ), - Юрьев Евгений Леонидович, - Казаков Кирилл Валериевич, - Заикин Андрей Александрович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	P.O. Box 31119, Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	7
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115035, Российская Федерация, город Москва, Овчинниковская набережная, дом 20, строение 1, этаж 11, офис 39
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115035, Российская Федерация, город Москва, Овчинниковская набережная, дом 20, строение 1, этаж 11, офис 39
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	646
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль, 643

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран в отношении российских физических и юридических лиц, а также изменений ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Таким образом, некоторые российские предприятия и банки, могут столкнуться со сложностями в отношении доступа на рынки иностранного капитала (долевых и долговых инвестиций) и могут стать существенно зависимыми от финансирования их операций со стороны российских государственных банков и государственных органов. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. В первые месяцы 2020 года произошли значительные потрясения на мировом рынке, обусловленные вспышкой коронавирусной инфекции. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также к обесценению российского рубля. В марте 2020 года Правительство РФ объявило о принятии пакета мер по поддержке отраслей, наиболее сильно пострадавших в связи с распространением коронавирусной инфекции. Программа включала в себя, в частности, отсрочку уплаты налогов и сборов для малого и среднего бизнеса, отсрочку погашения кредитов, отсрочку арендных платежей по федеральному и муниципальному имуществу, государственную поддержку по рефинансированию и реструктуризации кредитов для компаний в особо проблемных отраслях. Кроме того, была снижена ставка страховых взносов для всех субъектов малого и среднего бизнеса. Сокращение промышленного производства и активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с развитием коронавирусной инфекции, высокая волатильность цен на различные биржевые товары, значительная волатильность котировок акций и другие изменения в экономической

			среде оказали влияние на деятельность Общества. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуации и масштабам бизнеса систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Убыток, отраженный в бухгалтерской (финансовой) отчетности по результатам деятельности за 2020 год, обусловлен, в основном, ростом затрат Общества на развитие бизнеса, что в конечном итоге должно привести к росту выручки, активов, а также к увеличению количества целевых клиентов Общества. Таким образом, по оценкам руководства Общества, данный факт не оказывает влияния на способность Общества непрерывно осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
--	--	--	---

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ»), применимыми для некредитных финансовых организаций. Общество последовательно применяет учетную политику, как описано далее, ко всем отчетным периодам в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в положении «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» от 5 сентября 2016 г. № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, а также финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отраженных по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество вправе использовать в своих интересах денежные средства, находящиеся на специальном брокерском счете (счетах), если это предусмотрено договором о брокерском обслуживании, гарантируя клиенту исполнение его поручений за счет указанных денежных средств или их возврат по требованию клиента (пункт 3 статьи 3 Федерального закона «О рынке ценных бумаг» от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ). Применение новых подходов к отражению операций по использованию Обществом денежных средств клиентов обеспечивает более уместное раскрытие информации о таком типе операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2019 года были сделаны следующие изменения: Денежные средства клиентов, которые Общество использует в своих интересах и которые ранее были представлены в составе статьи «средства клиентов», представлены в составе статьи «кредиты, займы и прочие привлеченные средства». Сравнительные данные изменены соответственно.

5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2019 года				
			Номер строки	Наименование показателя	Отражено ранее в отчетности	Корректировка	Скорректированные данные
			26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 744 304	-	15 744 304
			27	средства клиентов	13 444 586	(7 768 680)	5 675 906
			28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 225 682	7 768 680	9 994 362
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	Не применимо				

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	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно ОСБУ Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды. Примечание 10 в части обесценения средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах и Примечание 11 в части обесценения займов выданных и прочих размещенных средств и Примечание 56 в части справедливой стоимости финансовых активов и обязательств представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики.
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)	Информация о суждениях, использованных при применении учетной политики, оказавших наиболее существенное влияние, раскрыта в следующих примечаниях: - классификация финансовых активов: оценка бизнес-модели, в рамках которой удерживаются финансовые активы, и оценка того, предусматривают ли договорные условия финансового актива выплату исключительно основной суммы и процентов на непогашенный остаток основной суммы. Информация о допущениях и оценках, связанных с неопределенностью, в отношении которых существует значительный риск того, что они могут явиться причиной существенной корректировки данных, раскрыта в следующих примечаниях: - обесценение финансовых инструментов: оценка того, имеет ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, произошел ли дефолт и включение прогнозной информации в оценку ожидаемых кредитных убытков; - оценка уровня иерархии справедливой стоимости; - срок аренды.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Первоначальное признание При первоначальном признании финансовый актив или финансовое обязательство оценивается по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной в случае финансового актива или финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства. Справедливая стоимость определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Классификация и последующая оценка В соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» после первоначального признания финансовые активы отражаются в бухгалтерском учёте по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из: • бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, • характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. Финансовые активы оцениваются Обществом по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: • управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков, • договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Финансовые активы оцениваются Обществом по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: • управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является как получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков, так и продажа финансового актива, • договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Финансовые активы оцениваются Обществом по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Кроме того, при первоначальном признании Общество может по собственному усмотрению классифицировать, без права последующей реклассификации, финансовый актив, который отвечает критериям для оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить учётное несоответствие, которое иначе возникло бы. При первоначальном признании инвестиций в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, Общество может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности. При первоначальном признании финансовый актив классифицируется в одну из трех категорий.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте переводятся в функциональную валюту Общества по валютным курсам, действовавшим на даты совершения операций. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на отчетную дату. Прибыль или убыток от операций с денежными активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, представляет собой разницу между амортизированной стоимостью в функциональной валюте по состоянию на начало периода, скорректированной на величину начисленных по эффективной ставке процентов и выплат в течение периода, и амортизированной стоимостью в иностранной валюте, переведенной в функциональную валюту по валютному курсу по состоянию на конец отчетного периода. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие в результате перевода в иностранную валюту, отражаются в составе прибыли или убытка, за исключением курсовых разниц, возникающих по долевым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым курсовые разницы также отражаются в составе прочего совокупного дохода.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применимо
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Не применимо
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе Общества, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах в кредитных и брокерских организациях. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Данные средства отражаются по амортизированной стоимости. Средства, размещенные Обществом в кредитных организациях и банках-нерезидентах, представлены сделками обратного репо, средствами в клиринговых организациях и организациях, занимающихся брокерской деятельностью.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество применяет МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей.
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	Амортизированная стоимость финансового актива или обязательства представляет собой стоимость, по которой финансовый актив или обязательство были оценены в момент первоначального признания, за вычетом выплат основной суммы задолженности, скорректированную на величину накопленной амортизации разницы между первоначально признанной стоимостью и стоимостью в момент погашения, определенной с использованием метода эффективной процентной ставки, а также за вычетом убытка от обесценения. Величина премий и дисконтов, а также суммы затрат по сделкам включаются в балансовую стоимость соответствующего инструмента и амортизируются исходя из эффективной процентной ставки данного инструмента. Валовая балансовая стоимость финансового актива, оцениваемого по амортизированной стоимости, –

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			это амортизированная стоимость финансового актива до корректировки на величину оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Обесценение Согласно МСФО (IFRS) 9 оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки оцениваются одним из следующих способов: • на основе 12-месячных ожидаемых кредитных убытков. Это ожидаемые кредитные убытки, которые возникают в результате возможных событий дефолта в течение 12 месяцев после отчетной даты; и • на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок. Это ожидаемые кредитные убытки, которые возникают в результате возможных событий дефолта на протяжении всего срока действия финансового инструмента. Оценка ожидаемых кредитных убытков Ожидаемые кредитные убытки представляют собой расчетную оценку кредитных убытков, взвешенных по степени вероятности наступления дефолта. Они оцениваются следующим образом: • в отношении финансовых активов, не являющихся кредитно-обесцененными по состоянию на отчетную дату: как приведенная стоимость всех ожидаемых недополучений денежных средств (то есть разница между потоками денежных средств, причитающихся Обществу в соответствии с договором, и потоками денежных средств, которые Общество ожидает получить); • в отношении финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными по состоянию на отчетную дату: как разница между валовой балансовой стоимостью активов и приведенной стоимостью расчетных будущих потоков денежных средств. Значительное повышение кредитного риска При оценке того, имело ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому инструменту с момента его первоначального признания, Общество рассматривает обоснованную и подтверждаемую информацию, которая уместна и доступна без чрезмерных затрат или усилий. Оценка включает как количественную, так и качественную информацию, а также анализ, основанный на историческом опыте Общества, экспертной оценке кредитного качества и прогнозной информации. Цель оценки заключается в выявлении того, имело ли место значительное повышение кредитного риска в отношении позиции, подверженной кредитному риску, посредством сравнения: • вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока по состоянию на отчетную дату; и

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			• вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока, рассчитанной в отношении данного момента времени при первоначальном признании позиции, подверженной кредитному риску (скорректированной, если уместно, с учетом изменения ожиданий относительно досрочного погашения). Уровни градации (рейтинги) кредитного риска Общество присваивает позиции, подверженной кредитному риску, соответствующий рейтинг кредитного риска на основании различных данных, которые используются для прогнозирования риска дефолта, а также посредством применения экспертного суждения в отношении кредитного качества. Рейтинги кредитного риска определяются с использованием качественных и количественных факторов, которые служат индикатором риска наступления дефолта. Эти факторы меняются в зависимости от характера подверженной кредитному риску позиции и типа контрагента или заемщика. Каждая позиция, подверженная кредитному риску, относится к определенному рейтингу кредитного риска на дату первоначального признания на основании имеющейся о контрагенте или заемщике информации. Позиции, подверженные кредитному риску, подлежат постоянному мониторингу, что может привести к присвоению позиции рейтинга, отличного от рейтинга кредитного риска при первоначальном признании. Создание временной структуры вероятности дефолта Рейтинги кредитного риска являются исходными данными при создании временной структуры вероятности дефолта для позиций, подверженных кредитному риску. Общество собирает сведения о кредитных рейтингах контрагентов и заемщиков, а также о качестве обслуживания задолженности и уровне дефолта в отношении позиций, подверженных кредитному риску, анализируемых в зависимости от юрисдикции или региона контрагента, типа продукта и заемщика, а также сведения об иных факторах. Для некоторых портфелей также может использоваться информация от внешних кредитных рейтинговых агентств. Определение того, имело ли место значительное повышение кредитного риска На каждую отчетную дату Общество оценивает, имело ли место значительное повышение кредитного риска с момента первоначального признания. Оценка на предмет значительного повышения кредитного риска зависит от характеристик финансового инструмента, типа контрагента или заёмщика и географического региона. Повышение кредитного риска может рассматриваться как значительное, если на это указывают качественные признаки, увязанные с процессом управления кредитным риском Общества, эффект

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			которых не может быть своевременно выявлен в полной мере в рамках количественного анализа. Это относится к тем позициям, подверженным кредитному риску, которые соответствуют определенным критериям повышенного риска, таким как нахождение в списке особого наблюдения. Оценка указанных качественных факторов будет проводиться на основе профессионального суждения и с учётом соответствующего прошлого опыта. Повышением кредитного риска для активов, по которым используется рейтинговый подход, считается понижение рейтинга или изменение прогноза международным рейтинговым агентством в сторону ухудшения. В качестве признака «ограничителя», свидетельствующего о значительном повышении кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, Общество считает наличие просрочки по этому активу свыше 30 дней, за исключением случаев, когда у Общества имеется обоснованная и подтверждаемая информация, которая показывает, что кредитный риск не увеличился значительно с момента первоначального признания вне зависимости от срока просрочки. Количество дней просроченной задолженности будет определяться посредством подсчёта количества дней, начиная с самого раннего дня, по состоянию на который выплата в полной сумме не была получена. Даты осуществления платежа будут определяться без учёта льготного периода, который может быть предоставлен контрагенту или заёмщику. Если имеется свидетельство того, что значительного повышения кредитного риска относительного момента первоначального признания уже нет, то оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по соответствующему инструменту будет снова оцениваться в размере 12-месячных ОКУ. Общество осуществляет проверку критериев на предмет их способности выявлять значительное повышение кредитного риска посредством проведения проверок на регулярной основе, чтобы убедиться в том, что: • критерии позволяют выявлять значительное повышение кредитного риска до того, как наступит событие дефолта в отношении позиции, подверженной кредитному риску; • средний период времени между выявлением значительного повышения кредитного риска и наступлением события дефолта представляется разумным; • отсутствует необоснованная волатильность величины оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки при переводе позиций, подверженных кредитному риску, из состава портфеля, по которому оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки признается в сумме 12-месячных ожидаемых кредитных убытков в состав портфеля, по которому оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки признается в сумме ожидаемых кредитных убытков за весь срок.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Модифицированные финансовые активы Предусмотренные договором условия по финансовому активу могут быть модифицированы по ряду причин, включая изменение рыночных условий и другие факторы, не обусловленные текущим или возможным ухудшением кредитоспособности контрагента или заемщика. Признание в учете существующего финансового актива, условия которого были модифицированы, может быть прекращено и отражено признание в учете нового финансового актива с модифицированными условиями по справедливой стоимости. Если условия финансового актива изменяются и модификация условий не приводит к прекращению признания финансового актива, определение того, имело ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу, проводится посредством сравнения: • вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока по состоянию на отчетную дату на основании модифицированных условий договора; и • вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока, рассчитанной в отношении данного момента времени при первоначальном признании финансового актива на основании первоначальных условий договора. По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года у Общества отсутствовали финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, условия которых были пересмотрены в виду финансовых затруднений контрагентов или заемщиков («практика пересмотра условий кредитных соглашений»). Определение понятия «дефолт» Финансовый актив относится Обществом к финансовым активам, по которым наступило событие дефолта, в следующих случаях: • маловероятно, что кредитные обязательства контрагента или заемщика перед Обществом будут погашены в полном объеме без применения Обществом таких мер, как реализация залогового обеспечения (при его наличии); или • задолженность контрагента или заемщика по любому из существенных кредитных обязательств перед Обществом просрочена более чем на 90 дней, за исключением случаев, когда Общество располагает обоснованной и подтверждаемой информацией, демонстрирующей, что использование критерия дефолта, предусматривающего большую задержку платежа, является более уместным. При оценке наступления события дефолта по обязательствам контрагента или заемщика Общество учитывает следующие факторы:

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			- качественные – например, нарушение ограничительных условий договора (ковенантов); - количественные – например, статус просроченной задолженности и неуплата по другим обязательствам перед Обществом одним и тем же контрагентом или заемщиком; а также - иную информацию, полученную из собственных и внешних источников. Исходные данные при оценке наступления события дефолта по финансовому инструменту и их значимость могут меняться с течением времени с тем, чтобы отразить изменения в обстоятельствах. Включение прогнозной информации Общество включает прогнозную информацию как в оценку на предмет значительного повышения кредитного риска с момента первоначального признания финансового инструмента, так и в оценку ожидаемых кредитных убытков. Данная оценка также основана на информации, полученной из внешних источников. Внешняя информация включает экономические данные и прогнозы, публикуемые государственными органами и органами денежно-кредитного регулирования стран, в которых Общество осуществляет свою деятельность. Оценка ожидаемых кредитных убытков Основными исходными данными при оценке ожидаемых кредитных убытков является временная структура следующих переменных: - вероятность дефолта (показатель PD); - величина убытка в случае дефолта (показатель LGD); - сумма под риском в случае дефолта (величина EAD). Данные показатели, как правило, получают на основании моделей, используемых Обществом, и других исторических данных. Оценка показателей PD представляет собой проведенную на определенную дату оценку показателей, которые рассчитываются на основе моделей с использованием инструментов оценки, адаптированных к различным категориям контрагентов и позиций, подверженных кредитному риску. Там, где это возможно, также используются рыночные данные для оценки показателей PD. Если рейтинг кредитного качества контрагента или позиции, подверженной кредитному риску, меняется, то это приведет к изменению в оценке соответствующих показателей PD. Показатели PD оцениваются с учетом договорных сроков погашения позиций, подверженных кредитному риску, и ожиданий относительно досрочного погашения. Для организаций PD определяется на основе рейтинга организации и соответствующей ему вероятности дефолта по статистическим данным международных рейтинговых агентств (Standard&Poors, Moody's,

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Fitch). Для дебиторской задолженности PD определяется на основе количества дней просрочки и внешних источников информации по уровням резервирования. Компания оценивает показатели LGD на основании информации о коэффициентах возврата денежных средств по искам в отношении контрагентов, допустивших дефолт по своим обязательствам. В моделях оценки LGD учтены структура и тип обеспечения. Сумма под риском в случае дефолта представляет собой расчетную оценку величины, подверженной кредитному риску, в дату наступления дефолта. Данный показатель рассчитывается Обществом исходя из текущей величины на отчетную дату с учетом ожидаемых изменений в этой величине согласно условиям договора, включая амортизацию. Для финансового актива величиной EAD является валовая балансовая стоимость. Сумма под риском в случае дефолта представляет собой расчетную оценку величины, подверженной кредитному риску, в дату наступления дефолта. Данный показатель рассчитывается Обществом исходя из текущей величины на отчетную дату с учетом ожидаемых изменений в этой величине согласно условиям договора, включая амортизацию. Для финансового актива величиной EAD является валовая балансовая стоимость. Как описано выше, при условии использования максимального 12-месячного показателя PD для финансовых активов, по которым кредитный риск не повысился значительно с момента их первоначального признания, Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки с учетом риска дефолта на протяжении максимального периода по договору, в течение которого он подвержен кредитному риску, даже если для целей управления рисками Общество рассматривает более длительный период. Максимальный период по договору распространяется вплоть до даты, когда Общество имеет право требовать погашения предоставленного кредита или имеет право аннулировать принятые на себя обязательства по предоставлению займа или договор финансовой гарантии. Анализ кредитного качества Информация по кредитному качеству финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в Примечании 52.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные компании отражаются по методу долевого участия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в Бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. № 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. № 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков,	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. № 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В течение 2020 года объекты инвестиционного имущества отсутствовали. В течение 2019 года у Общества имелись объекты инвестиционного имущества, учитываемые по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	В случае, если Общество является собственником объекта недвижимости, объект удерживается для получения арендных платежей, не используется Обществом для собственных нужд и не предназначен для продажи в краткосрочной перспективе. Такой объект классифицируется Обществом в качестве инвестиционной недвижимости.
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)	Основное средство (ОС) - объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем;

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого более 100 000 рублей для основных средств. Объекты основных средств отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, такие компоненты отражаются как отдельные объекты основных средств. Фактическими затратами на приобретение основных средств являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу) основных средств, включая суммы налога на добавленную стоимость; - таможенные пошлины и таможенные сборы; - процентные затраты по целевым кредитам и займам, которые были использованы для приобретения основного средства; - иные затраты, напрямую связанные с приобретением основного средства. Расходы на замену компонента объекта основных средств, который отражается как отдельный объект основных средств, капитализируются, в то время как балансовая стоимость данного компонента списывается. Другие последующие расходы капитализируются в том случае, если будут получены соответствующие экономические выгоды от понесения данных расходов. Все прочие расходы, включая расходы на ремонт и обслуживание, отражаются в составе прибыли или убытка в момент понесения. В конце каждого отчетного периода Общество определяет наличие признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения Общество производит оценку возмещаемой суммы, которая определяется как наибольшая из справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и ценности его использования.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Для всех групп основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Общество установило следующие диапазоны сроков для отдельных классов основных средств: мебель и встраиваемые элементы – 60-150 месяцев;

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			• машины и оборудование – 36-85 месяцев; • офисное оборудование – 60-120 месяцев.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащим образом оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: • лицензии; • программные продукты; • объекты прав интеллектуальной собственности; • деловая репутация (гудвил); • патенты. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на момент их выявления.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		вычетом амортизации)	
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	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
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 Общества) исходя из: • срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. В себестоимость самостоятельно созданного Обществом нематериального актива включаются все прямые затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства: затраты на материалы и услуги, использованные или потребленные при создании нематериального актива; затраты на вознаграждения работникам, возникающие в связи с созданием нематериального актива; выплаты, необходимые для регистрации юридического права (информационно-консультационные услуги, госпошлина за регистрацию);

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			амортизация патентов и лицензий, использованных для создания нематериального актива; иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива, а также с производством и подготовкой нематериального актива к использованию в соответствии с намерениями руководства Общества. Созданные Обществом нематериальные активы Общество регистрирует в государственных органах и получает патенты, свидетельства, другие охранные документы. Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются им в качестве затрат на стадии исследований. Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства Общества, то затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на расходы периода. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	В 2019-2020 годах в Обществе существовали следующие виды вознаграждений работникам: краткосрочные вознаграждения работникам и выходные пособия. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в виде резерва неиспользованных отпусков не позднее последнего календарного дня каждого месяца. Обязательства по оплате страховых взносов (ПФР, ФОМС, ФСС, фонд по травматизму), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не используются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	В отчетном периоде у Общества отсутствовали объекты долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество раскрывает условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Общество определяет наилучшую расчетную оценку затрат как сумму возможных потерь, взвешенную с учетом вероятности выбытия ресурсов. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества, содержащего, в том числе, практику аналогичных операций и/или заключения независимых экспертов, дополнительные свидетельства, появившиеся благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода. При

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			формировании профессионального суждения учитывается вся доступная информация. Если для погашения обязательства больше не потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Оценочное обязательство используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых это оценочное обязательство было изначально признано.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	МСФО (IFRS) 16 вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. При переходе на МСФО (IFRS) 16 Общество решило воспользоваться упрощением практического характера, позволяющим не пересматривать результаты ранее проведенной оценки операций с целью выявления аренды. Общество применило МСФО (IFRS) 16 только к тем договорам, которые ранее были идентифицированы как договоры аренды. Определение аренды в соответствии с МСФО (IFRS) 16 было применено только к договорам, заключенным или измененным 1 января 2019 года или после этой даты. Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования изначально оценивается по первоначальной стоимости, а в последствии – по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется для отражения определенных переоценок обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату первоначального признания, дисконтированных с использованием процентной ставки. В качестве арендатора, Общество ранее классифицировало договоры аренды как операционную аренду. Согласно МСФО (IFRS) 16 Общество признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде в отношении большинства договоров аренды. Однако Общество приняло решение не признавать активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой. В этом случае Общество признает арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, в качестве расхода линейным методом равномерно на протяжении срока аренды.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения,	Используется освобождение при классификации аренды в качестве краткосрочной, по которой планируемый срок аренды 12 месяцев или менее и если актив имеет низкую стоимость. К базовым

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	активам с низкой стоимостью относятся активы со стоимостью не превышающей 5 000 долларов США.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах, с ежеквартальной периодичностью на последний день каждого квартала. Прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец каждого квартала. Отложенные налоговые обязательства рассчитывается в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально на последний день каждого квартала. Отложенные налоговые активы рассчитываются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах ежеквартально на последний день каждого квартала. В той мере, в которой Общество не ожидает

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает суммы начисленного промежуточного распределения прибыли и распределения прибыли, начисленного по решению годового собрания, которые списываются в корреспонденции со счетом по учету нераспределенной прибыли после решения годового собрания участников о выплате (объявлении) сумм распределения части прибыли между участниками.
Раздел X. Прочие принципы учетной политики, оказывающие существенное влияние на отчетность			
46	МСФО (IAS) 15	Порядок признания выручки от оказания услуг и комиссионных доходов	Выручка и комиссионные доходы признаются по мере оказания соответствующих услуг. Комиссионные доходы от брокерской деятельности включают в себя: • комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке; • комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке; • комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке; • комиссионные доходы от прочих клиентских операций; • выручку от оказания услуг по размещению ценных бумаг. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария включает в себя: • выручку от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг; • выручку от оказания услуг по проведению операций по счетам депо; • выручку от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг; • выручку от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности. Прочие доходы по основному виду деятельности включают в себя: • агентское вознаграждение; • выручку от оказания услуг маркет-мейкера; • выручку от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению; • выручку от оказания информационных и консультационных услуг; • прочую выручку по основной деятельности за оказание дополнительных услуг.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

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	Денежные средства в кассе	16 060	-	16 060	25 177	-	25 177
3	Денежные средства на расчетных счетах	53 710	(169)	53 541	41 457	(127)	41 330
5	Прочие денежные средства	2 737 577	(12 588)	2 724 989	496 445	(3 171)	493 274
6	Итого	2 807 347	(12 757)	2 794 590	563 079	(3 298)	559 781

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества были остатки денежных средств в 9 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2019 года: в 8 кредитных организациях и банках-нерезидентах). По состоянию на 31 декабря 2020 года концентрация риска на одну кредитную организацию составляет более 54% от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2019 года концентрация риска на одну кредитную организацию составляет более 84% от общей суммы денежных средств).

При этом общая сумма денежных средств не превышает установленный Обществом лимит на контрагентов.

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на отчетные даты отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 807 347	563 079
5	Итого	2 807 347	563 079

5.2.1. Для целей представления информации в отчете о потоках денежных средств использована полная балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов до вычета резервов, так как резервы и их изменение не являются денежными движениями.

5.2.2. По строке «Прочие денежные потоки от операционной деятельности» Отчета о потоках денежных средств Обществом отражены следующие операции: сделки прямого и обратного РЕПО, расходы на благотворительность, иные платежи, не нашедшие отражения в других строках Отчета.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2020 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	41 457	-	496 445	537 902
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	41 457	-	496 445	537 902
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	120 376 256	-	1 207 683 844	1 328 060 100
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	120 376 256	-	1 207 683 844	1 328 060 100
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(120 367 024)	-	(1 205 440 689)	(1 325 807 713)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(120 367 024)	-	(1 205 440 689)	(1 325 807 713)
31	Прочие изменения, в том числе:	3 021	-	(2 023)	998
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 021	-	(2 023)	998
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	53 710	-	2 737 577	2 791 287
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	53 710	-	2 737 577	2 791 287

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2019 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	28 388	-	828 129	856 517
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 388	-	828 129	856 517
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	71 529 621	-	602 526 023	674 055 644
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	71 529 621	-	602 526 023	674 055 644
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(71 517 993)	-	(602 854 469)	(674 372 462)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(71 517 993)	-	(602 854 469)	(674 372 462)
31	Прочие изменения, в том числе:	1 441	-	(3 238)	(1 797)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 441	-	(3 238)	(1 797)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	41 457	-	496 445	537 902
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	41 457	-	496 445	537 902

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2020 г.

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	127	-	3 171	3 298
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	127	-	3 171	3 298
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	723	-	18 966	19 689
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	723	-	18 966	19 689
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(710)	-	(9 549)	(10 259)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(710)	-	(9 549)	(10 259)
31	Прочие изменения, в том числе:	29	-	-	29
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29	-	-	29
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	169	-	12 588	12 757
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	169	-	12 588	12 757

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2019 г.

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	179	-	5 118	5 297
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	179	-	5 118	5 297
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	663	-	26 777	27 440
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	663	-	26 777	27 440
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(707)	-	(28 720)	(29 427)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(707)	-	(28 720)	(29 427)
31	Прочие изменения, в том числе:	(8)	-	(4)	(12)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8)	-	(4)	(12)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	127	-	3 171	3 298
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	127	-	3 171	3 298

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 208 809	350 837
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	46 963	7 042
6	Итого	2 255 772	357 879

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в Примечании 55 настоящего приложения.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2
(тыс. руб.)

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:	2 030 655	350 837
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 535	-
3	некредитных финансовых организаций	1 955 719	342 260
4	нефинансовых организаций	55 401	8 577
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	178 154	-
6	Правительства Российской Федерации	39 173	-
10	некредитных финансовых организаций	138 981	-
12	Итого	2 208 809	350 837

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

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	18	18
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6 978	13
5	Итого	6 996	31

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

Таблица 9.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	-	37
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	6 965	(37)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	6 965	-

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 689 691	(9 962)	3 679 729	2 913 209	(7 283)	2 905 926
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	4 142	(13)	4 129	837	(2)	835
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	4 983 367	-	4 983 367	103 018	-	103 018
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6 110 616	(7 952)	6 102 664	4 159 564	(3 092)	4 156 472
12	Прочее	1 770 746	(5 507)	1 765 239	225 367	(697)	224 670
13	Итого	16 558 562	(23 434)	16 535 128	7 401 995	(11 074)	7 390 921

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества были остатки денежных средств в 9 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2019 года: в 8 кредитных организациях и банках-нерезидентах). По состоянию на 31 декабря 2020 года концентрация риска на одну кредитную организацию составляет более 52% от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2019 года концентрация риска на одну кредитную организацию составляет более 60% от общей суммы денежных средств). Общая сумма денежных средств не превышает установленный Обществом лимит.

Справедливая стоимость полученных ценных бумаг в обеспечение по сделкам РЕПО по состоянию на 31 декабря 2020г. составляет 5 012 454 тыс. рублей (на 31 декабря 2019г. составляет 120 311 тыс. рублей).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 года включают 1 770 746 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года: 225 367 тыс. рублей).

10.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в Примечании 56 настоящего приложения.

10.1.4. Общество не имеет возможности воспользоваться в кратчайшие сроки средствами в клиринговых организациях, предназначенных для исполнения обязательств, допущенных к клирингу.

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	2 913 209	837	103 018	4 159 564	225 367	7 401 995
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	2 913 209	837	103 018	4 159 564	225 367	7 401 995
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	7 794 402 141	4 142	469 841 146	466 299 659	414 487 110	9 145 034 198
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	7 794 402 141	4 142	469 841 146	466 299 659	414 487 110	9 145 034 198
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(7 795 591 453)	(837)	(464 960 162)	(465 061 824)	(413 006 062)	(9 138 620 338)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(7 795 591 453)	(837)	(464 960 162)	(465 061 824)	(413 006 062)	(9 138 620 338)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 965 794	-	(635)	713 217	64 331	2 742 707
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1 965 794	-	(635)	713 217	64 331	2 742 707
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 689 691	4 142	4 983 367	6 110 616	1 770 746	16 558 562
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	3 689 691	4 142	4 983 367	6 110 616	1 770 746	16 558 562

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	4 326 151	661	350 148	1 298 634	2 515 190	8 490 784
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	4 326 151	661	350 148	1 298 634	2 515 190	8 490 784
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	10 998 394 490	2 554	102 920 270	207 978 838	320 601 226	11 629 897 378
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	10 998 394 490	2 554	102 920 270	207 978 838	320 601 226	11 629 897 378
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(10 999 494 162)	(2 378)	(103 166 395)	(204 758 156)	(322 699 603)	(11 630 120 694)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(10 999 494 162)	(2 378)	(103 166 395)	(204 758 156)	(322 699 603)	(11 630 120 694)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(313 270)	-	(1 005)	(359 752)	(191 446)	(865 473)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(313 270)	-	(1 005)	(359 752)	(191 446)	(865 473)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	2 913 209	837	103 018	4 159 564	225 367	7 401 995
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	2 913 209	837	103 018	4 159 564	225 367	7 401 995

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.

Таблица 10.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	7 283	2	-	3 092	697	11 074
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	7 283	2	-	3 092	697	11 074
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	87 398	13	-	22 868	24 448	134 727
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	87 398	13	-	22 868	24 448	134 727
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(83 756)	(2)	-	(18 688)	(19 375)	(121 821)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(83 756)	(2)	-	(18 688)	(19 375)	(121 821)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(963)	-	-	680	(263)	(546)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(963)	-	-	680	(263)	(546)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	9 962	13	-	7 952	5 507	23 434
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	9 962	13	-	7 952	5 507	23 434

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

Таблица 10.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	14 709	2	-	1 039	15 242	30 992
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	14 709	2	-	1 039	15 242	30 992
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	19 882	5	-	8 634	6 966	35 487
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	19 882	5	-	8 634	6 966	35 487
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(26 130)	(5)	-	(6 421)	(20 499)	(53 055)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(26 130)	(5)	-	(6 421)	(20 499)	(53 055)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(1 178)	-	-	(160)	(1 012)	(2 350)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(1 178)	-	-	(160)	(1 012)	(2 350)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	7 283	2	-	3 092	697	11 074
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	7 283	2	-	3 092	697	11 074

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	руб. 4,32% – 6.00% доллары США 0,01% – 1,5% евро 0,2%-0,5%	до 30 дней	руб. 6.15 – 6.7%	до 30 дней

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 886	-	32 886	32 560	-	32 560
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	23 220	(2 554)	20 666	188 781	(23 076)	165 705
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	7 157 861	-	7 157 861	9 934 208	-	9 934 208
8	Итого	7 213 967	(2 554)	7 211 413	10 155 549	(23 076)	10 132 473

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

11.1.2. Справедливая стоимость полученных ценных бумаг в обеспечение по сделкам РЕПО по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет – 11 022 262 тыс. рублей. Справедливая стоимость полученных ценных бумаг в обеспечение по сделкам РЕПО по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет – 12 850 869 тыс. рублей.

11.1.3. Крупнейшим заемщиком, сумма задолженности которого превышает 5 процентов от общей суммы статьи «Займы выданные и прочие размещенные средства» бухгалтерского баланса, является компания Старберри Лимитед. Компания входит в группу ATON CAPITAL GROUP. Доля компании в общем объеме данной статьи (концентрация кредитного риска) на 31 декабря 2020 года составляет 91%; на 31 декабря 2019 года – 88%.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2020 г.

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	32 560	-	-	-	188 781	9 934 208	10 155 549
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	32 560	-	-	-	188 781	9 934 208	10 155 549
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	32 000	-	-	-	2 609 476	148 932 357	151 573 833
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	32 000	-	-	-	2 609 476	148 932 357	151 573 833
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(31 137)	-	-	-	(2 774 896)	(151 650 701)	(154 456 734)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(31 137)	-	-	-	(2 774 896)	(151 650 701)	(154 456 734)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	(537)	-	-	-	(141)	(58 003)	(58 681)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(537)	-	-	-	(141)	(58 003)	(58 681)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	32 886	-	-	-	23 220	7 157 861	7 213 967
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	32 886	-	-	-	23 220	7 157 861	7 213 967

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

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	31 637	-	-	-	177 067	6 937 742	7 146 446
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	31 637	-	-	-	177 067	6 937 742	7 146 446
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	343 981	138 057 532	138 401 513
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	343 981	138 057 532	138 401 513
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(332 112)	(135 061 066)	(135 393 178)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(332 112)	(135 061 066)	(135 393 178)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	923	-	-	-	(155)	-	768
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	923	-	-	-	(155)	-	768
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	32 560	-	-	-	188 781	9 934 208	10 155 549
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	32 560	-	-	-	188 781	9 934 208	10 155 549

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2020 г.

Таблица 11.3

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	23 076	-	23 076
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	23 076	-	23 076
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	3 236	-	3 236
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 236	-	3 236
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(23 758)	-	(23 758)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(23 758)	-	(23 758)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	2 554	-	2 554
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 554	-	2 554

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2019 г.

Таблица 11.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	25 523	-	25 523
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	25 523	-	25 523
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	32 449	-	32 449
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	32 449	-	32 449
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(34 896)	-	(34 896)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(34 896)	-	(34 896)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	23 076	-	23 076
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	23 076	-	23 076

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	150 943	(9 448)	141 495	144 043	(8 635)	135 408
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	245 000	(6 394)	238 606
6	Прочая дебиторская задолженность	12 381	(4 800)	7 581	7 282	(1 340)	5 942
7	Итого	163 324	(14 248)	149 076	396 325	(16 369)	379 956

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена, в том числе, задолженностью клиентов по договорам о брокерском обслуживании, договорам о депозитарном обслуживании и договорам комиссии на совершение сделок с иностранной валютой в сумме 102 813 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года: 114 411 тыс. рублей).

12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в Примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2020 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	144 043	-	245 000	-	7 282	396 325
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	136 286	-	245 000	-	6 029	387 315
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	7 757	-	-	-	1 253	9 010
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 418 287	-	120 542 484	-	422 406 492	545 367 263
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 393 021	-	120 542 484	-	421 540 006	544 475 511
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	131	-	-	-	-	131
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	25 135	-	-	-	866 486	891 621
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 404 391)	-	(120 787 484)	-	(706 349)	(123 898 224)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 379 403)	-	(120 787 484)	-	(703 111)	(123 869 998)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(24 988)	-	-	-	(3 238)	(28 226)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(710)	-	-	-	(57)	(767)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	-	-	-	-	(1)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(709)	-	-	-	(57)	(766)
31	Прочие изменения, в том числе:	(6 287)	-	-	-	(421 694 986)	(421 701 273)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 339)	-	-	-	(420 835 335)	(420 841 674)
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	52	-	-	-	(859 651)	(859 599)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	150 942	-	-	-	12 382	163 324
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	143 564	-	-	-	7 589	151 153
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	131	-	-	-	-	131
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	7 247	-	-	-	4 793	12 040

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2019 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	74 955	-	-	-	218 157	293 112
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69 995	-	-	-	216 308	286 303
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 960	-	-	-	1 849	6 809
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 678 815	-	69 680 409	-	91 053 781	162 413 005
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 666 187	-	69 680 409	-	91 041 941	162 388 537
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	12 628	-	-	-	11 840	24 468
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 607 660)	-	(69 435 409)	-	(29 901 440)	(100 944 509)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 596 251)	-	(69 435 409)	-	(29 901 197)	(100 932 857)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(11 409)	-	-	-	(243)	(11 652)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(821)	-	-	-	(62)	(883)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(821)	-	-	-	(62)	(883)
31	Прочие изменения, в том числе:	(1 246)	-	-	-	(61 363 154)	(61 364 400)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 645)	-	-	-	(61 351 023)	(61 354 668)
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	2 399	-	-	-	(12 131)	(9 732)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	144 043	-	245 000	-	7 282	396 325
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	136 286	-	245 000	-	6 029	387 315
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	7 757	-	-	-	1 253	9 010

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

Таблица 12.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8 635	-	6 394	-	1 340	16 369
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	879	-	6 394	-	87	7 360
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	7 756	-	-	-	1 253	9 009
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	71 638	-	-	-	27 697	99 335
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48 145	-	-	-	5 304	53 449
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	3	-	-	-	-	3
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	23 490	-	-	-	22 393	45 883
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(70 378)	-	(6 394)	-	(24 052)	(100 824)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(46 839)	-	(6 394)	-	(5 402)	(58 635)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(23 539)	-	-	-	(18 650)	(42 189)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(670)	-	-	-	(57)	(727)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(670)	-	-	-	(57)	(727)
31	Прочие изменения, в том числе:	222	-	-	-	(127)	95
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	-	-	-	20	31
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	211	-	-	-	(147)	64
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9 447	-	-	-	4 801	14 248
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 196	-	-	-	9	2 205
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	3	-	-	-	-	3
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	7 248	-	-	-	4 792	12 040

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

Таблица 12.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 888	-	-	-	1 849	8 737
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 928	-	-	-	8	1 936
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 960	-	-	-	1 841	6 801
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	46 348	-	6 394	-	94 094	146 836
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 581	-	6 394	-	91 356	129 331
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	14 767	-	-	-	2 738	17 505
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(43 705)	-	-	-	(94 541)	(138 246)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(32 572)	-	-	-	(91 275)	(123 847)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(11 133)	-	-	-	(3 266)	(14 399)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(821)	-	-	-	(62)	(883)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(821)	-	-	-	(62)	(883)
31	Прочие изменения, в том числе:	(75)	-	-	-	-	(75)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(58)	-	-	-	(2)	(60)
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	(17)	-	-	-	2	(15)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	8 635	-	6 394	-	1 340	16 369
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	879	-	6 394	-	87	7 360
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	7 756	-	-	-	1 253	9 009

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия за 2019 г.

Таблица 13.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 01.01.2019 г.	10
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(10)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019 г.	-

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Таблица 17.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
18	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г., в том числе:	-	-	-
26	Амортизация	(156)	-	(156)
28	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	156	-	156
31	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г., в том числе:	-	-	-

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 г.	45 977	-	4 663	50 640
2	Накопленная амортизация на 01.01.2019 г.	(20 670)	-	(1 416)	(22 086)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	25 307	-	3 247	28 554
4	Поступление	13 860	-	794	14 654
7	Выбытие	(2 010)	-	-	(2 010)
8	Амортизационные отчисления	(9 531)	-	(516)	(10 047)
12	Прочее	2 010	-	-	2 010
13	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	29 636	-	3 525	33 161
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 г.	57 827	-	5 457	63 284
15	Накопленная амортизация на 31.12.2019 г.	(28 191)	-	(1 932)	(30 123)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 г.	57 827	-	5 457	63 284
15.2	Накопленная амортизация на 01.01.2020 г.	(28 191)	-	(1 932)	(30 123)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	29 636	-	3 525	33 161
17	Поступление	15 846	-	2 707	18 553
18	Затраты на создание	529	-	-	529
21	Амортизационные отчисления	(8 394)	-	(686)	(9 080)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	37 617	-	5 546	43 163
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 г.	74 202	-	8 164	82 366
28	Накопленная амортизация на 31.12.2020 г.	(36 585)	-	(2 618)	(39 203)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	37 617	-	5 546	43 163

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее *	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 г.	11 129	282 291	-	-	215 729	509 149
2	Накопленная амортизация на 01.01.2019 г.	(4 415)	(256 705)	-	-	(165 898)	(427 018)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	6 714	25 586	-	-	49 831	82 131
4	Поступление	11 129	27 207	-	-	89 684	128 020
8	Выбытие	(11 129)	(3 013)	-	-	(14 447)	(28 589)
9	Амортизационные отчисления	(216)	(11 898)	-	-	(23 563)	(35 677)
13	Прочее	(155)	2 963	-	-	3 879	6 687
14	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	6 343	40 845	-	-	105 384	152 572
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 г.	11 129	306 485	-	-	290 966	608 580
16	Накопленная амортизация на 31.12.2019 г.	(4 786)	(265 640)	-	-	(185 582)	(456 008)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 г.	11 129	306 485	-	-	290 966	608 580
16.2	Накопленная амортизация на 01.01.2020 г.	(4 786)	(265 640)	-	-	(185 582)	(456 008)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	6 343	40 845	-	-	105 384	152 572
18	Поступление	-	3 758	-	-	588 188	591 946
22	Выбытие	-	(20 642)	-	-	(115 150)	(135 792)
23	Амортизационные отчисления	(373)	(13 646)	-	-	(137 410)	(151 429)
27	Прочее	-	20 491	-	-	22 658	43 149
28	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	5 970	30 806	-	-	463 670	500 446
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 г.	11 129	289 601	-	-	764 004	1 064 734
30	Накопленная амортизация на 31.12.2020 г.	(5 159)	(258 795)	-	-	(300 334)	(564 288)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	5 970	30 806	-	-	463 670	500 446

* В течение 2019 года в колонке «Прочее» Общество признало активы в форме права пользования по договорам аренды в размере 59 832 тыс.рублей в связи с вступлением в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Размер признанных Обществом активов в форме права пользования по договорам аренды на 31 декабря 2020 года составляет 543 876 тыс.руб.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	21	34
5	Расчеты с персоналом	238	624
6	Расчеты по социальному страхованию	2 932	2 361
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	54	147
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	97 937	72 793
9	Запасы	1 168	1 568
13	Прочее	372	70
14	Резерв под обесценение	(62)	(2)
15	Итого	102 660	77 595

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2020 г.

Таблица 20.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 31.12.2019 г.	-	-	-	(2)	-	-	(2)
2	(Отчисления в резерв) восстановление резерва под обесценение	-	-	-	(60)	-	-	(60)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020 г.	-	-	-	(62)	-	-	(62)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2019 г.

Таблица 20.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 31.12.2018 г.	-	-	-	(94)	-	-	(94)
2	(Отчисления в резерв) восстановление резерва под обесценение	-	-	-	48	-	-	48
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	44	-	-	44
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019 г.	-	-	-	(2)	-	-	(2)

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 21.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	46 963	7 042
5	Итого	46 963	7 042

21.1.1. Состав строки 1 раскрывается в Примечании 55 к настоящему приложению.

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

Таблица 23.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	13 910 940	5 529 095
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	239 773	146 811
6	Итого	14 150 713	5 675 906

23.1.1. По состоянию на отчетные даты в составе строки 4 - Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами – отражены денежные остатки по договорам на брокерское обслуживание, общая сумма по которым превышает 10% от совокупной величины обязательств, отраженных по данной строке (по состоянию на 31.12.2020 нет ни одного клиента, по состоянию на 31.12.2019 года по двум клиентам – 19,55% и 16,39%).

23.1.2. По состоянию на 31.12.2020 года денежная оценка ценных бумаг клиентов Общества, учет прав на которые осуществляет иностранный депозитарий, согласно методам оценки, применяемым иностранным депозитарием, составляет: 52 700,08 Австралийских долларов; 238 949,60 Канадских долларов; 695 273,65 Швейцарских франков; 67 059,00 Китайских юань; 6 631 943,13 Евро; 852 887,07 Фунтов стерлингов Соединенного королевства; 8 809 348,12 Гонконгских долларов; 61 927 710,00 Японских иен; 133 913,90 Польских злотых; 2 127,60 Рублей; 997 Шведских крон; 47 007,07 Сингапурских долларов; 101 436 415,95 Долларов США.

По состоянию на 31.12.2019 года денежная оценка ценных бумаг клиентов Общества, учет прав на которые осуществляет иностранный депозитарий, согласно методам оценки, применяемым иностранным депозитарием, составляет: 34 678,35 Евро; 28,28 Фунтов стерлингов Соединенного королевства; 2 156,00 Гонконгских долларов; 2 564,00 Рублей; 225,1 Шведских крон; 743 756,04 Долларов США.

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	447 767	47 532
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	4 171 484	108 975
4	сделки репо	4 171 484	108 956
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	2 397 929	7 091 262
10	сделки репо	126 806	2 058 049
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	11 145
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	4 992 807	2 746 593
15	Итого	12 009 987	9 994 362

24.1.1. В Примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

24.1.2 Справедливая стоимость переданных ценных бумаг в обеспечение по сделкам РЕПО по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет – 4 407 485 тыс. рублей, на 31 декабря 2019 года составляет – 2 399 093 тыс. рублей.

24.1.3. Ценные бумаги, переданные по прямому РЕПО, были получены по обратному РЕПО в полном объеме по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3
(тыс. руб.)

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 финансовой аренде	руб.: 9,86%	до 5 лет	руб.: 9,86%	до 5 лет
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	руб.: 5,05%; USD: 0,44%-0,5%	до 30 дней	руб.: 6,15-7,25%; EUR: -0,2%; USD: 1,1%	до 30 дней

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	5 396	5 782
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	28	222
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	8 086	3 565
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	5 224	53
7	кредиторская задолженность перед клиентами	5 224	53
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	20 570	-
17	Расчеты с репозитарием	206	81
19	Прочая кредиторская задолженность	42 394	64 333
20	Итого	81 904	74 036

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.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	816 253	577 725
3	Расчеты по социальному страхованию	200 026	149 391
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	190 128	142 365
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5 764	5 896
10	Прочее	15 917	2 422
11	Итого	1 228 088	877 799

Примечание 30. Капитал

30.1. Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 165 000 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года: 165 000 тыс. рублей). По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 2 242 209 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года: 2 242 209 тыс. рублей) и в полном объеме сформирован за счет средств безвозмездного финансирования, предоставленного участником Общества.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2020, 2019 годов Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять:

- по состоянию на 31.12.2020 года – не менее 66 082 тыс. рублей;
- по состоянию на 31.12.2019 года – не менее 732 006 тыс. рублей.

31.4. По состоянию на 31 декабря 2020 года величина собственных средств Общества, рассчитанная в соответствии с Указанием Центрального Банка Российской Федерации «О требованиях к расчету размера собственных средств при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также при получении лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг» от 22 марта 2019 года № 5099-У (далее – «Указание № 5099-У») на основании данных бухгалтерского учета (без учета СПОД) составляет 2 066 760 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2019 года величина собственных средств Общества, рассчитанная в соответствии с Указанием Центрального Банка Российской Федерации «О требованиях к расчету размера собственных средств при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также при получении лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг» от 22 марта 2019 года № 5099-У (далее – «Указание № 5099-У») на основании данных бухгалтерского учета (без учета СПОД) составляет 2 159 319 тыс. рублей.

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

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

Таблица 32.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	528 508	105 485	-	-	633 993
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	528 508	7 516	-	-	536 024
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	97 969	-	-	97 969
7	Финансовые обязательства, в том числе:	-	(236 717)	-	-	(236 717)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	(94 745)	-	-	(94 745)
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	(141 972)	-	-	(141 972)
12	Итого	528 508	(131 232)	-	-	397 276

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

Таблица 32.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	670 747	(57 647)	-	-	613 100
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	672 907	(3 314)	-	-	669 593
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(2 160)	(54 333)	-	-	(56 493)
7	Финансовые обязательства, в том числе:	2 160	171 467	-	-	173 627
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	2 160	56 970	-	-	59 130
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	114 497	-	-	114 497
12	Итого	672 907	113 820	-	-	786 727

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	919 075	779 278
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	421	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитным организациях и банках-нерезидентах	106 041	39 561
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	777 200	617 318
8	прочее	35 413	122 399
15	Итого	919 075	779 278

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

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

Таблица 36.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	-	244 853
15	Итого	-	244 853

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2020 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

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.	14 372	23 076	16 369	53 817
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	22 336	(20 522)	(1 488)	326
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(727)	(727)
4	Прочие движения	(517)	-	94	(423)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	36 191	2 554	14 248	52 993

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам,
оцениваемым по амортизированной стоимости за 2019 г.**

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

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.	36 288	25 523	8 737	70 548
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(19 554)	(2 447)	8 590	(13 411)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(883)	(883)
4	Прочие движения	(2 362)	-	(75)	(2 437)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	14 372	23 076	16 369	53 817

37.1.1. В столбце 3 таблицы 37.1 за отчетный период, а также период, предшествующий отчетному, приведены данные по денежным средствам и средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах.

37.1.2. Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в Примечаниях 5 и 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в Примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в Примечании 12 настоящего приложения.

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	-	400
7	Амортизация недвижимости	-	(155)
8	Итого	-	245

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

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	14 670	2 035
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	43 403	(8 946)
3	Итого	58 073	(6 911)

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	(2 531)	(223)
6	Итого	(2 531)	(223)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	7 781	4 878
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	57 992	61 773
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	1 103	1 370
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	166	175
34	Итого	67 042	68 196
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	2 573 134	1 760 274
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	27 716	16 717
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	56 158	35 055
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	31 502	24 549
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	278 315	22 891
42	Итого	2 966 825	1 859 486
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	227 277	170 520
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	8 749	5 598
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	1 045	1 120
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	66 838	15 572
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	2 386	700
55	Итого	306 295	193 510
56	Всего	3 340 162	2 121 192

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3 066 310	2 416 436
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	578 437	462 385
5	Прочее	6 077	7 357
6	Итого	3 650 824	2 886 178

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 461 443 тыс. рублей (за 2019 год – 270 125 тыс. рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере – 22 786 тыс. рублей (за 2019 год – 23 693 тыс. рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 578 437 тыс. рублей (за 2019 год – 462 385 тыс. рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	38 796	25 707
5	Расходы по комиссии за клиринг	112 072	61 113
6	Биржевые сборы	97 805	53 848
10	Расходы на технические услуги	159 879	102 462
11	Прочее	323 746	212 503
12	Итого	732 298	455 633

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	45 001	3 291
5	По обязательствам по аренде	53 203	4 096
18	Итого	98 204	7 387

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 424	1 361
2	Амортизация основных средств	151 429	35 677
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	9 080	10 047
4	Расходы по аренде	53 973	187 172
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	3 420	5 901
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	37 998	33 639
7	Расходы по страхованию	92	105
8	Расходы на рекламу и маркетинг	20 898	9 465
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 206	4 776
11	Представительские расходы	1 398	457
12	Транспортные расходы	3 156	2 921
13	Командировочные расходы	2 662	6 711
14	Штрафы, пени	11 733	5 626
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	11 652	9 325
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	638	623
17	Прочие административные расходы	207 385	179 508
18	Итого	519 144	493 314

46.1.1. Расходы по аренде за 2020 год включают расходы по операционной аренде в сумме 53 973 тыс. рублей (за 2019 год – 187 172 тыс. рублей). Данные договоры аренды представляют собой краткосрочные договоры аренды и не попадают под действие МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	13 971	8 621
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	48
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	40	679
8	Прочие доходы	63 331	60 926
9	Итого	77 342	70 274

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	40	73
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	60	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	550	1 600
5	Прочие расходы	405	869
6	Итого	1 055	2 542

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Арендованное имущество представляет собой нежилые помещения в зданиях и используется в соответствии с условиями договоров аренды и назначением имущества исключительно в качестве офисов.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Изменение размера будущих арендных потоков может произойти в связи с ростом тарифов на энергоносители и воду, стоимость других услуг, оплачиваемых арендодателем и повлекших увеличение затрат на содержание помещения, в случае увеличения рыночной стоимости аренды, а также в связи с изменением налогового законодательства.

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

Таблица 47.1.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	543 876	59 832
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	447 767	47 532

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

Таблица 47.1.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	101 607	178 799
2	проценты уплаченные	53 203	4 096
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	48 404	174 703
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	91 746	10 718
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	91 746	10 718
7	Итого отток денежных средств	193 353	189 517

Примечание 48. Налог на прибыль

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества потенциально может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными налоговыми органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является очень высокой.

Российское налоговое законодательство о трансфертном ценообразовании предоставляет право налогоплательщикам обосновать соблюдение принципов «вытянутой руки» по ценам в контролируемых сделках путем формирования документации в целях налогового контроля.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований налогового законодательства по трансфертному ценообразованию.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил трансфертного ценообразования, в силу этого последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	103 449	67 481
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(53 910)	14 215
4	Итого , в том числе:	49 539	81 696
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	49 539	81 696

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

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(212 302)	163 941
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20 %)	(42 460)	32 788
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	91 861	48 747
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(511)	(178)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	92 372	48 925
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	138	161
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	49 539	81 696

48.2.1. В течение 12 месяцев 2020 года и 12 месяцев 2019 года Общество получало прибыль, облагаемую по ставкам 20%, 15% и 13%.

Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению постоянных и временных разниц между доходами и расходами для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и расчета налога на прибыль.

У Общества на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2020 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2019г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и прочим активам	10 611	(152)	-	10 763
2	Резервы по долевым ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи, или долевым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	(7)	-	7
3	Различия в оценке финансовых активов и обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	46	46	-	-
4	Различия в оценке финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11 396	9 955	-	1 441
5	Различия в оценке финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	8	8	-	-
6	Обязательства перед сотрудниками в части неиспользованных отпусков и вознаграждения по итогам работы за год	134 439	50 543	-	83 896
7	Нематериальные активы	12	2	-	10
8	Арендные обязательства	89 553	80 047	-	9 506
9	Прочее	345	(101)	-	446
10	Общая сумма отложенного налогового актива	246 410	140 341	-	106 069
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	246 410	140 341	-	106 069
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
12	Различия в оценке финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	58	(51)	-	109
13	Различия в оценке финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13 363	11 535	-	1 828
14	Различия в оценке финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 393	-	1 393	-
15	Основные средства	5 796	1 296	-	4 500
16	Обязательства перед сотрудниками в части неиспользованных отпусков и вознаграждения по итогам работы за год	16	(102)	-	118
17	Имущество, полученное в финансовую аренду	83 372	73 753	-	9 619
18	Общая сумма отложенного налогового обязательства	103 998	86 431	1 393	16 174
19	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	142 412	53 910	(1 393)	89 895
20	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	142 412	53 910	(1 393)	89 895

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2019 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2018г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и прочим активам	10 763	(3 365)	-	14 128
2	Резервы по долевым ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи, или долевым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	7	-	-	7
3	Различия в оценке финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости	1 441	(10 188)	-	11 629
4	Резервы под обесценение средств, внесенных в уставные капиталы других организаций	-	(2)	-	2
5	Обязательства перед сотрудниками в части неиспользованных отпусков и вознаграждения по итогам работы за год	83 896	(9 729)	-	93 625
6	Нематериальные активы	10	7	-	3
7	Арендные обязательства	9 506	9 506	-	-
8	Прочее	446	276	-	170
9	Общая сумма отложенного налогового актива	106 069	(13 495)	-	119 564
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	106 069	(13 495)	-	119 564
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Различия в оценке финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	109	50	-	59
12	Различия в оценке финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости	1 828	(10 851)	-	12 679
13	Основные средства	4 500	1 800	-	2 700
14	Обязательства перед сотрудниками в части неиспользованных отпусков и вознаграждения по итогам работы за год	118	118	-	-
15	Имущество, полученное в финансовую аренду	9 619	9 619	-	-
16	Прочее	-	(16)	-	16
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства	16 174	720	-	15 454
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	89 895	(14 215)	-	104 110
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	89 895	(14 215)	-	104 110

Примечание 52. Управление рисками

Для целей хозяйственной деятельности Общества риск определяется как отклонение критичной для деятельности Общества величины от ожидаемых значений, реализация которого может принести убытки для Общества. Таким образом, управление рисками является важной задачей Общества в рамках хозяйственной деятельности.

Система управления рисками в Обществе ставит перед собой цель идентификации возможных рисков, как финансовых, так и нефинансовых, анализа этих рисков и последствий, связанных с их возможной реализацией, построения систем реагирования на эти риски, включая системы и методы минимизации рисков, а также изменения бизнес-процессов при появлении новых рисков или неожиданного изменения операционной среды. Основными конечными целями работы системы управления рисками являются повышение эффективности хозяйственной деятельности, рационализация использования капитала, уменьшение финансовых потерь, максимизация дохода и прибыли, сохранение стабильности деятельности и создание условий для дальнейшего роста бизнеса. Процесс управления рисками является интегральной частью всей системы управления и принятия решений на каждом уровне и во всех областях деятельности Общества.

Основными рисками, с которыми сталкивается Общество в своей хозяйственной деятельности, являются рыночный риск (риск изменения рыночных параметров актива таких как, например, процентные ставки, цена активов, курсы валют, инфляция, а также риск изменения рыночной ликвидности активов, являющихся предметом сделки для Общества), кредитный риск (в основном контрагентский кредитный риск, определяемый как риск дефолта контрагента по сделкам, заключаемым Обществом, но также и кредитный риск эмитентов, долговые обязательства которых могут находиться в собственности Общества), риск разрывов балансовой ликвидности (риск разрыва ликвидности по времени, т.е. риск превышения выплат над имеющимися в распоряжении ликвидными средствами на определенную дату или за определенный период, а также риск разрыва ликвидности в конкретной валюте, т.е. риск превышения выплат в конкретной валюте над имеющимися в распоряжении ликвидными средствами в этой валюте), а также риски нефинансового характера, включая регуляторный риск, операционный риск, юридический риск и другие.

Для управления этими рисками в Обществе с участием специально созданного департамента по управлению рисками и руководства Общества созданы и постоянно адаптируются методологии и методики анализа всех видов риска, системы контроля и оповещения, системы лимитов и контроля за исполнением лимитов по контрагентам и активам, процедурные ограничения, системы отчетности о принятых рисках, системы постоянного мониторинга и контроля всех видов риска.

Общество управляет кредитным риском с помощью механизмов установления максимального лимита на контрагента, а также системы внутренних кредитных рейтингов, присваиваемых контрагентам, основываясь на анализе платежеспособности контрагента, который проводится на регулярной основе.

Общество управляет риском ликвидности, составляя прогноз денежных потоков и рассчитывая потенциальные кассовые разрывы, в том числе в разрезе разных валют. Это позволяет своевременно выявлять потребности в денежных средствах и в необходимости проведения конверсионных операций. Смежный валютный риск минимизируется через прогнозирование будущих валютных притоков и оттоков, а также через прогнозирование общих трендов на валютном рынке и через своевременное хеджирование открытой валютной позиции.

Общество управляет рыночным и связанным процентным риском через анализ параметров рыночного риска инструментов и их чувствительности к изменению процентных ставок, используя методологии Value-at-Risk (VaR) и внутренние методики расчета категорий рыночного риска по инструментам. Методики учитывают среди прочего такие факторы как исторические и модельные стресс-тесты, ликвидность рынка и позиции в инструменте, чувствительность к изменению рыночных параметров (включая процентные ставки). В случаях, когда это возможно и применимо, Общество хеджирует рыночный риск оффсетными позициями, включая короткие позиции и производные инструменты.

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

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

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:	15	149	-	-	-	164
2	дебиторская задолженность клиентов	1	149	-	-	-	150
6	прочая дебиторская задолженность	14	-	-	-	-	14
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	128	-	-	128
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	128	-	-	128
25	Итого	15	149	128	-	-	292

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

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

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:	-	-	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
25	Итого	-	-	-	-	-	-

52.6.1. В отношении финансовых активов, не указанных в таблицах 52.6 по состоянию на отчетные даты, задержек платежа не было.

Информация о кредитных рейтингах

Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, а также контрагентов Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России - Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА», а также рейтинги агентств, имеющих в Российской Федерации филиалы, включенные в Реестр филиалов и представительств иностранных кредитных рейтинговых агентств – Fitch Ratings (Fitch), Standard and Poor's (S&P), Moody's Investors Service (Moody's).

Необходимо отметить, что агентства АКРА и Эксперт РА присваивают рейтинги по национальной шкале Российской Федерации, в то время как агентства Fitch, S&P, Moody's – по международной шкале.

Для целей установления рейтинговой группы для рейтингов, присвоенных как в соответствии с международной рейтинговой шкалой, так и национальной шкалой указанных рейтинговых агентств, Общество разработало таблицу соответствия рейтинговой группы национальной рейтинговой шкале и международной рейтинговой шкале.

В случае если инструменту или контрагенту не присвоен рейтинг по национальной шкале, однако имеет место рейтинг по международной шкале, то для целей оценки кредитного качества Общество использует таблицу соответствия и присваивает инструменту или контрагенту соответствующую рейтинговую группу в соответствии с международной шкалой:

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

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.7
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	63 536	50 339	42 355	-	21 924
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	63 536	50 339	42 355	-	21 924
3	Правительства Российской Федерации	39 173	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	24 363	50 339	42 355	-	21 924
27	Итого	63 536	50 339	42 355	-	21 924

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через
прибыль или убыток, на 31 декабря 2019 года**

Таблица 52.7
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
27	Итого	-	-	-	-	-

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

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 286 057	1 492 462	11	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	52 683	847	11	-	-
4	прочие денежные средства	1 233 374	1 491 615	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 494 436	-	3 038 682	-	2 010
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 679 712	-	-	-	17
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 136	-	-	-	1 993
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	4 983 367	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 063 982	-	3 038 682	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 765 239	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 886	-	6 560 375	-	618 152
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 886	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	20 666
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	6 560 375	-	597 486
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	127	320	86 423	-	62 078

39	дебиторская задолженность клиентов	117	320	83 459	-	57 471
43	прочая дебиторская задолженность	10	-	2 964	-	4 607

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

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	86 763	447 823	18	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	40 640	672	18	-	-
4	прочие денежные средства	46 123	447 151	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 331 291	-	3 956 612	-	103 018
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 905 926	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	835	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	103 018
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	199 860	-	3 956 612	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	224 670	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	985 319	-	8 981 449	-	165 705
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 560	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	165 705
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	952 759	-	8 981 449	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	117	2 259	367 812	-	9 768
39	дебиторская задолженность клиентов	117	2 259	124 968	-	8 064
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	238 606	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	4 238	-	1 704

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 декабря 2020 года

Таблица 52.9
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	128	-	-
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	128	-	-

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 декабря 2019 года

Таблица 52.9
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

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	2 794 590	-	-	2 794 590
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 069 828	138 981	46 963	2 255 772
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 069 828	138 981	46 963	2 255 772
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6 996	-	-	6 996
7	долевые инструменты	6 996	-	-	6 996
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 170 236	3 063 982	9 661 399	23 895 617
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 432 464	3 063 982	3 038 682	16 535 128
10	займы выданные и прочие размещенные средства	651 038	-	6 560 375	7 211 413
11	дебиторская задолженность	86 734	-	62 342	149 076
17	Итого активов	16 041 650	3 202 963	9 708 362	28 952 975
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	46 963	-	-	46 963
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	46 963	-	-	46 963
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 185 090	4 409	2 053 105	26 242 604
22	средства клиентов	12 768 411	688	1 381 614	14 150 713
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 386 867	1 789	621 331	12 009 987
25	кредиторская задолженность	29 812	1 932	50 160	81 904
28	Итого обязательств	24 232 053	4 409	2 053 105	26 289 567
29	Чистая балансовая позиция	(8 190 403)	3 198 554	7 655 257	2 663 408

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

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	559 781	-	-	559 781
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	350 837	-	7 042	357 879
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	350 837	-	7 042	357 879
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	31	-	-	31
7	долевые инструменты	31	-	-	31
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 655 140	199 860	13 048 350	17 903 350
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 234 449	199 860	3 956 612	7 390 921
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 150 948	-	8 981 525	10 132 473
11	дебиторская задолженность	269 743	-	110 213	379 956
17	Итого активов	5 565 789	199 860	13 055 392	18 821 041
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 042	-	-	7 042
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 042	-	-	7 042
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 841 393	8 646	4 894 265	15 744 304
22	средства клиентов	4 986 094	567	689 245	5 675 906
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 791 348	4 885	4 198 129	9 994 362
25	кредиторская задолженность	63 951	3 194	6 891	74 036
28	Итого обязательств	10 848 435	8 646	4 894 265	15 751 346
29	Чистая балансовая позиция	(5 282 646)	191 214	8 161 127	3 069 695

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

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	46 963	-	-	-	-	-	-	-	46 963
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	46 963	-	-	-	-	-	-	-	46 963
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 150 713	-	-	-	-	-	-	-	14 150 713
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	13 910 940	-	-	-	-	-	-	-	13 910 940
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	239 773	-	-	-	-	-	-	-	239 773
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 562 899	3 055	12 434	525 035	-	-	-	-	12 103 423
20	обязательства по аренде	-	3 055	12 434	525 035	-	-	-	-	540 524
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	4 172 036	-	-	-	-	-	-	-	4 172 036
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	2 398 056	-	-	-	-	-	-	-	2 398 056
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	4 992 807	-	-	-	-	-	-	-	4 992 807
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	80 883	550	-	-	-	-	53	418	81 904
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	5 396	-	-	-	-	-	-	-	5 396
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	28	-	-	-	-	-	-	-	28
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	8 086	-	-	-	-	-	-	-	8 086
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	5 171	-	-	-	-	-	53	-	5 224
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	20 570	-	-	-	-	-	-	-	20 570
38	расчеты с репозитарием	206	-	-	-	-	-	-	-	206
40	прочая кредиторская задолженность	41 426	550	-	-	-	-	-	418	42 394
42	Итого обязательств	25 841 458	3 605	12 434	525 035	-	-	53	418	26 383 003

52.13.1. Денежный отток от расчетных производных финансовых инструментов, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, по номинальной стоимости на 31 декабря 2020 года составляет 46 963 тыс. рублей.

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

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	7 042	-	-	-	-	-	-	7 042
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	7 042	-	-	-	-	-	-	7 042
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 675 906	-	-	-	-	-	-	-	5 675 906
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 529 095	-	-	-	-	-	-	-	5 529 095
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	146 811	-	-	-	-	-	-	-	146 811
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 888 779	23 199	33 144	-	-	-	2 058 484	-	10 003 606
20	обязательства по аренде	-	23 199	33 144	-	-	-	-	-	56 343
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	120 118	-	-	-	-	-	-	-	120 118
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	5 022 068	-	-	-	-	-	2 058 484	-	7 080 552
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	2 746 593	-	-	-	-	-	-	-	2 746 593
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	72 480	1 372	-	-	-	-	53	131	74 036
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	5 691	-	-	-	-	-	-	91	5 782
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	222	-	-	-	-	-	-	-	222
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	3 565	-	-	-	-	-	-	-	3 565
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	53	-	53
38	расчеты с репозитарием	81	-	-	-	-	-	-	-	81
40	прочая кредиторская задолженность	62 921	1 372	-	-	-	-	-	40	64 333
42	Итого обязательств	13 637 165	31 613	33 144	-	-	-	2 058 537	131	15 760 590

52.13.1. Денежный отток от расчетных производных финансовых инструментов, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, по номинальной стоимости на 31 декабря 2019 года составляет 7 042 тыс. рублей.

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

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:	2 778 530	-	-	2 778 530
2	денежные средства на расчетных счетах	53 541	-	-	53 541
4	прочие денежные средства	2 724 989	-	-	2 724 989
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 384	-	119 770	178 154
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	58 384	-	119 770	178 154
7	Правительства Российской Федерации	-	-	39 173	39 173
11	некредитных финансовых организаций	58 384	-	80 597	138 981
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 535 128	-	-	16 535 128
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 679 729	-	-	3 679 729
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	4 129	-	-	4 129
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	4 983 367	-	-	4 983 367
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6 102 664	-	-	6 102 664
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 765 239	-	-	1 765 239
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 164 069	5 192	42 152	7 211 413
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	32 886	32 886
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	6 208	5 192	9 266	20 666
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	7 157 861	-	-	7 157 861
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	149 076	-	-	149 076
65	дебиторская задолженность клиентов	141 495	-	-	141 495
69	прочая дебиторская задолженность	7 581	-	-	7 581
71	Итого активов	26 685 187	5 192	161 922	26 852 301
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	46 963	-	-	46 963
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	46 963	-	-	46 963
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 150 713	-	-	14 150 713
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	13 910 940	-	-	13 910 940

88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	239 773	-	-	239 773
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 562 220	2 284	445 483	12 009 987
91	обязательства по аренде	-	2 284	445 483	447 767
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	4 171 484	-	-	4 171 484
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	2 397 929	-	-	2 397 929
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	4 992 807	-	-	4 992 807
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	81 354	550	-	81 904
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	5 396	-	-	5 396
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	28	-	-	28
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	8 086	-	-	8 086
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	5 224	-	-	5 224
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	20 570	-	-	20 570
109	расчеты с репозитарием	206	-	-	206
111	прочая кредиторская задолженность	41 844	550	-	42 394
113	Итого обязательств	25 841 250	2 834	445 483	26 289 567
114	Итого разрыв ликвидности	843 937	2 358	(283 561)	562 734

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

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:	534 604	-	-	534 604
2	денежные средства на расчетных счетах	41 330	-	-	41 330
4	прочие денежные средства	493 274	-	-	493 274
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 390 921	-	-	7 390 921
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 905 926	-	-	2 905 926
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	835	-	-	835
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	103 018	-	-	103 018
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 156 472	-	-	4 156 472
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	224 670	-	-	224 670
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 985 365	138 153	8 955	10 132 473
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по	32 560	-	-	32 560

	амортизированной стоимости				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	18 597	138 153	8 955	165 705
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	9 934 208	-	-	9 934 208
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	379 956	-	-	379 956
65	дебиторская задолженность клиентов	135 408	-	-	135 408
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	238 606	-	-	238 606
69	прочая дебиторская задолженность	5 942	-	-	5 942
71	Итого активов	18 290 846	138 153	8 955	18 437 954
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	7 042	-	7 042
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	7 042	-	7 042
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 675 906	-	-	5 675 906
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 529 095	-	-	5 529 095
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	146 811	-	-	146 811
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 949 870	12 739	31 753	9 994 362
91	обязательства по аренде	3 040	12 739	31 753	47 532
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	108 975	-	-	108 975
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	7 091 262	-	-	7 091 262
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	2 746 593	-	-	2 746 593
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	72 665	1 371	-	74 036
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	5 782	-	-	5 782
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	222	-	-	222
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	3 565	-	-	3 565
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	53	-	-	53
109	расчеты с репозитарием	81	-	-	81
111	прочая кредиторская задолженность	62 962	1 371	-	64 333
113	Итого обязательств	15 698 441	21 152	31 753	15 751 346
114	Итого разрыв ликвидности	2 592 405	117 001	(22 798)	2 686 608

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	2 722 900	50 149	21 050	491	2 794 590
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	715 992	1 368 505	171 275	-	2 255 772

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	715 992	1 368 505	171 275	-	2 255 772
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6 996	-	-	-	6 996
7	долевые инструменты	6 996	-	-	-	6 996
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 062 338	12 004 505	1 314 167	514 607	23 895 617
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 595 494	9 165 660	1 259 629	514 345	16 535 128
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 355 112	2 803 372	52 929	-	7 211 413
11	дебиторская задолженность	111 732	35 473	1 609	262	149 076
16	Итого активов	13 508 226	13 423 159	1 506 492	515 098	28 952 975
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	46 963	-	-	-	46 963
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	46 963	-	-	-	46 963
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 004 391	12 912 077	1 372 734	953 402	26 242 604
21	средства клиентов	3 454 608	8 944 556	1 245 913	505 636	14 150 713
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 514 815	3 920 600	126 806	447 766	12 009 987
24	кредиторская задолженность	34 968	46 921	15	-	81 904
26	Итого обязательств	11 051 354	12 912 077	1 372 734	953 402	26 289 567
27	Чистая балансовая позиция	2 456 872	511 082	133 758	(438 304)	2 663 408

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	534 332	17 203	2 423	5 823	559 781
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	98 331	162 637	96 911	-	357 879
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	98 331	162 637	96 911	-	357 879
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	31	-	-	-	31
7	долевые инструменты	31	-	-	-	31
8	Финансовые активы, оцениваемые по	10 895 737	4 023 547	2 853 991	130 075	17 903 350

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	амортизированной стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	443 770	3 965 698	2 851 948	129 505	7 390 921
10	займы выданные и прочие размещенные средства	10 132 473	-	-	-	10 132 473
11	дебиторская задолженность	319 494	57 849	2 043	570	379 956
16	Итого активов	11 528 431	4 203 387	2 953 325	135 898	18 821 041
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 042	-	-	-	7 042
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 042	-	-	-	7 042
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 692 487	3 993 797	2 880 872	177 148	15 744 304
21	средства клиентов	848 711	3 909 424	788 155	129 616	5 675 906
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 779 825	74 288	2 092 717	47 532	9 994 362
24	кредиторская задолженность	63 951	10 085	-	-	74 036
26	Итого обязательств	8 699 529	3 993 797	2 880 872	177 148	15 751 346
27	Чистая балансовая позиция	2 828 902	209 590	72 453	(41 250)	3 069 695

52.15.1. Опционы на валюту на отчетные даты не оказывали влияния на показатели отчетности Общества, так как были заключены на зеркальных условиях.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	90 445 / (90 445)	72 356 / (72 356)
2	Доллар США	100	100	35 397 / (35 397)	28 318 / (28 318)
3	Евро	100	100	975 / (975)	780 / (780)

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	99 762 / (99 762)	79 810 / (79 810)
2	Доллар США	100	100	22 / (23)	18 / (18)

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17
(тыс. руб.)

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ	+ 10%	-	-	24	19
2	Индекс ММВБ	- 10%	-	-	(24)	(19)
3	Nasdaq 100 Index	+ 10%	-	-	1 563	1 250
4	Nasdaq 100 Index	- 10%	-	-	(1 564)	(1 251)
5	Composit	+ 10%	-	-	12 676	10 141
6	Composit	- 10%	-	-	(12 676)	(10 141)
7	SPX Index	+ 10%	-	-	3 682	2 946
8	SPX Index	- 10%	-	-	(3 682)	(2 946)
9	SXXP Index	+ 10%	-	-	2 736	2 189
10	SXXP Index	- 10%	-	-	(2 736)	(2 189)
11	Индекс РТС	+ 10%	96	77	-	-
12	Индекс РТС	- 10%	(96)	(77)	-	-
13	S&P 500	+ 10%	258	206	-	-
14	S&P 500	- 10%	(258)	(206)	-	-

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
4	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	По состоянию на 31 декабря 2020 года минимальные суммы будущих арендных платежей к получению по операционной субаренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда Общество выступает в качестве арендодателя составили 17 428 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2019 года – 6 608 тыс. рублей).

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года

Таблица 55.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.			2019 г.		
		Контрактная сумма	Балансовая стоимость		Контрактная сумма	Балансовая стоимость	
			актив	обязательство		актив	обязательство
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	738 757	46 963	46 963	680 963	7 042	7 042
4	опционы	738 757	46 963	46 963	680 963	7 042	7 042
31	Итого	738 757	46 963	46 963	680 963	7 042	7 042

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 208 809	46 963	6 996	2 262 768
2	<i>финансовые активы, в том числе:</i>	2 208 809	46 963	6 996	2 262 768
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 208 809	46 963	-	2 255 772
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 208 809	-	-	2 208 809
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 535	-	-	19 535
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 955 719	-	-	1 955 719
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	55 401	-	-	55 401
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	39 173	-	-	39 173
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	138 981	-	-	138 981
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	46 963	-	46 963
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	46 963	-	46 963
19	опционы	-	46 963	-	46 963
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	6 996	6 996
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	6 996	6 996
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	18	18
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	6 978	6 978
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	46 963	-	46 963
91	<i>финансовые обязательства, в том числе:</i>	-	46 963	-	46 963
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	46 963	-	46 963

93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	-	46 963	-	46 963
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	46 963	-	46 963
97	опционы	-	46 963	-	46 963

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

Таблица 56.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	350 837	7 042	31	357 910
2	<i>финансовые активы, в том числе:</i>	350 837	7 042	31	357 910
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	350 837	7 042	-	357 879
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	350 837	-	-	350 837
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	342 260	-	-	342 260
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	8 577	-	-	8 577
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	7 042	-	7 042
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	7 042	-	7 042
19	опционы	-	7 042	-	7 042
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	31	31
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	31	31
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	18	18
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	13	13
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	7 042	-	7 042
91	<i>финансовые обязательства, в том числе:</i>	-	7 042	-	7 042
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	7 042	-	7 042

93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	-	7 042	-	7 042
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	7 042	-	7 042
97	опционы	-	7 042	-	7 042

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.2
(тыс. руб.)

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:	46 963	-	-	-	-
2	<i>финансовые активы, в том числе:</i>	46 963	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	46 963	-	-	-	-
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	46 963	-	-	-	-
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	46 963	-	-	-	-
19	опционы	46 963	Модель ценообразования опционов Блэка — Шоулза	Тип опциона, валюта, цена исполнения, срок исполнения	-	Опцион на покупку (колл) долларов США / продажу (пут) рублей РФ. Чувствительность к благоприятным (неблагоприятным) изменениям курса валюты (+/- 10%) 24 890 тыс.руб. / 33 856 тыс.руб.
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	46 963	-	-	-	-
91	<i>финансовые обязательства, в том числе:</i>	46 963	-	-	-	-
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	46 963	-	-	-	-
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	46 963	-	-	-	-

94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	46 963	-	-	-	-
97	опционы	46 963	Модель ценообразования опционов Блэка — Шоулза	Тип опциона, валюта, цена исполнения, срок исполнения	-	Опцион на покупку (колл) долларов США / продажу (пут) рублей РФ. Чувствительность к благоприятным (неблагоприятным) изменениям курса валюты (-/+ 10%) 33 856 тыс.руб. / 24 890 тыс.руб.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 года

Таблица 56.2
(тыс. руб.)

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:	7 042	-	-	-	-
2	<i>финансовые активы, в том числе:</i>	7 042	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 042	-	-	-	-
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	7 042	-	-	-	-
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	7 042	-	-	-	-
19	опционы	7 042	Модель ценообразования опционов Блэка — Шоулза	Тип опциона, валюта, цена исполнения, срок исполнения	-	Опцион на покупку (колл) долларов США / продажу (пут) рублей РФ. Чувствительность к благоприятным (неблагоприятным) изменениям курса валюты (+/- 10%) 17 019 тыс. руб. / 5 130 тыс. руб.
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	7 042	-	-	-	-
91	<i>финансовые обязательства, в том числе:</i>	7 042	-	-	-	-
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке	7 042	-	-	-	-

	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	7 042	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	7 042	-	-	-	-
97	опционы	7 042	Модель ценообразования опционов Блэка — Шоулза	Тип опциона, валюта, цена исполнения, срок исполнения	-	Опцион на покупку (колл) долларов США / продажу (пут) рублей РФ. Чувствительность к благоприятным (неблагоприятным) изменениям курса валюты (+/- 10%) 5 130 тыс. руб. / 17 019 тыс. руб.

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

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	<i>Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</i>	32 811	26 487 579	168 268	26 688 658	26 690 207
2	денежные средства, в том числе:	-	2 794 590	-	2 794 590	2 794 590
3	денежные средства в кассе	-	16 060	-	16 060	16 060
5	денежные средства на расчетных счетах	-	53 541	-	53 541	53 541
7	прочие денежные средства	-	2 724 989	-	2 724 989	2 724 989
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 811	23 692 989	168 268	23 894 068	23 895 617
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	16 535 128	-	16 535 128	16 535 128
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	3 679 729	-	3 679 729	3 679 729
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	4 129	-	4 129	4 129
18	сделки обратного репо с кредитными	-	4 983 367	-	4 983 367	4 983 367

	организациями и банками-нерезидентами					
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	6 102 664	-	6 102 664	6 102 664
20	прочее	-	1 765 239	-	1 765 239	1 765 239
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	32 811	7 157 861	19 192	7 209 864	7 211 413
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 811	-	-	32 811	32 886
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	19 192	19 192	20 666
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	7 157 861	-	7 157 861	7 157 861
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	149 076	149 076	149 076
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	141 495	141 495	141 495
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	7 581	7 581	7 581
39	<i>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</i>	-	25 712 933	529 671	26 242 604	26 242 604
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	25 712 933	529 671	26 242 604	26 242 604
41	средства клиентов, в том числе:	-	14 150 713	-	14 150 713	14 150 713
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	13 910 940	-	13 910 940	13 910 940
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	239 773	-	239 773	239 773
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	11 562 220	447 767	12 009 987	12 009 987
47	обязательства по аренде	-	-	447 767	447 767	447 767
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	4 171 484	-	4 171 484	4 171 484
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	2 397 929	-	2 397 929	2 397 929
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	4 992 807	-	4 992 807	4 992 807
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	81 904	81 904	81 904
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	5 396	5 396	5 396

57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	28	28	28
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	8 086	8 086	8 086
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	5 224	5 224	5 224
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	20 570	20 570	20 570
65	расчеты с репозитарием	-	-	206	206	206
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	42 394	42 394	42 394

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	<i>Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</i>	31 596	17 884 910	541 005	18 457 511	18 463 131
2	денежные средства, в том числе:	-	559 781	-	559 781	559 781
3	денежные средства в кассе	-	25 177	-	25 177	25 177
5	денежные средства на расчетных счетах	-	41 330	-	41 330	41 330
7	прочие денежные средства	-	493 274	-	493 274	493 274
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 596	17 325 129	541 005	17 897 730	17 903 350
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	7 390 921	-	7 390 921	7 390 921
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	2 905 926	-	2 905 926	2 905 926
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового	-	835	-	835	835

	обеспечения (гарантийный фонд)					
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	-	103 018	-	103 018	103 018
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	4 156 472	-	4 156 472	4 156 472
20	прочее	-	224 670	-	224 670	224 670
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	31 596	9 934 208	161 049	10 126 853	10 132 473
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 596	-	-	31 596	32 560
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	161 049	161 049	165 705
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	9 934 208	-	9 934 208	9 934 208
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	379 956	379 956	379 956
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	135 408	135 408	135 408
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	238 606	238 606	238 606
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	5 942	5 942	5 942
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	147	147	147
39	<i>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</i>	-	15 622 736	121 568	15 744 304	15 744 304
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	15 622 736	121 568	15 744 304	15 744 304
41	средства клиентов, в том числе:	-	5 675 906	-	5 675 906	5 675 906
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	5 529 095	-	5 529 095	5 529 095
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	146 811	-	146 811	146 811
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	9 946 830	47 532	9 994 362	9 994 362
47	обязательства по аренде	-	-	47 532	47 532	47 532

48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	108 975	-	108 975	108 975
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	7 091 262	-	7 091 262	7 091 262
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	2 746 593	-	2 746 593	2 746 593
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	74 036	74 036	74 036
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	5 782	5 782	5 782
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	222	222	222
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	3 565	3 565	3 565
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	53	53	53
65	расчеты с репозитарием	-	-	81	81	81
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	64 333	64 333	64 333

Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения, на 31 декабря 2020 года

Таблица 57.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, попадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
					Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	12 188 191	-	12 188 191	(12 141 228)	-	46 963
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	46 963	-	46 963	-	-	46 963
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	46 963	-	46 963	-	-	46 963
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 141 228	-	12 141 228	(12 141 228)	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	12 141 228	-	12 141 228	(12 141 228)	-	-
15	Финансовые обязательства, в том числе:	11 609 183	-	11 609 183	(11 562 220)	-	46 963

16	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	46 963	-	46 963	-	-	46 963
17	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	46 963	-	46 963	-	-	46 963
19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 562 220	-	11 562 220	(11 562 220)	-	-
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 562 220	-	11 562 220	(11 562 220)	-	-

Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения, на 31 декабря 2019 года

Таблица 57.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Нето-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, подпадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
					Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	10 044 268	-	10 044 268	(10 037 226)	-	7 042
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 042	-	7 042	-	-	7 042
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 042	-	7 042	-	-	7 042
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 037 226	-	10 037 226	(10 037 226)	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	10 037 226	-	10 037 226	(10 037 226)	-	-
15	Финансовые обязательства, в том числе:	2 185 192	-	2 185 192	(2 178 150)	-	7 042
16	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 042	-	7 042	-	-	7 042
17	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 042	-	7 042	-	-	7 042
19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 178 150	-	2 178 150	(2 178 150)	-	-
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 178 150	-	2 178 150	(2 178 150)	-	-

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своим участником, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями, прочими связанными сторонами. Операции с прочими связанными сторонами преимущественно представлены операциями с предприятиями, находящимися под общим контролем с материнским предприятием. Эти операции осуществляются преимущественно на рыночных условиях и представлены сделками купли-продажи ценных бумаг, сделками с производными финансовыми инструментами, сделками обратного репо, привлечением денежных средств по договорам на брокерское и депозитарное обслуживание, а также прочими хозяйственными операциями.

В 2019 году Обществом получена гарантия от связанной стороны. Срок действия гарантии – 3 года. Сумма гарантийных обязательств не определена.

Общество не имеет выданных гарантий и поручительств, а также договорных обязательств по будущим операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года.

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

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	46 963	46 963
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	46 963	46 963
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	9 686 295	9 686 295
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	3 038 682	3 038 682
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	6 560 524	6 560 524
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	87 089	87 089
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	39	39
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	33 903	-	2 825 146	2 859 049
24	средства клиентов	-	-	-	-	33 685	-	1 727 664	1 761 349
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	218	-	1 067 885	1 068 103
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	29 597	29 597
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	32 412	-	16 719	49 131

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

Таблица 58.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	7 042	7 042
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	7 042	7 042
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	13 308 112	13 308 112
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	3 956 612	3 956 612
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	8 981 883	8 981 883
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	369 617	369 617
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	198	198
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	630	-	4 316 747	4 317 377
24	средства клиентов	-	-	-	-	625	-	688 901	689 526
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	5	-	3 620 948	3 620 953
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	6 898	6 898
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	15 994	-	6 737	22 731

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

Таблица 58.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	66	-	(475 464)	(475 398)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	51 955	51 955
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	750 487	750 487

10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	6 682	6 682
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	66	-	(1 284 588)	(1 284 522)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	263	-	1 805 914	1 806 177
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(58 185)	-	-	(58 185)
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	(183 897)	(183 897)
18	Процентные расходы	-	-	-	-	(10)	-	(169)	(179)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(30 927)	(30 927)
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	73 180	73 180

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	(90)	-	973 923	973 833
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	247 193	247 193
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	585 949	585 949
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	244 853	244 853
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	(8 617)	(8 617)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	(90)	-	(95 455)	(95 545)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	32	-	1 486 839	1 486 871
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(49 679)	-	-	(49 679)
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	(97 568)	(97 568)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	(3 078)	(110)	-	(2 184)	(5 372)
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	61 734	61 734

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	42 098	42 828

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

За период с отчетной даты по дату утверждения данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности событий после окончания отчетного периода, которые требовали бы отдельного раскрытия, не произошло.

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

А.М. Звездочкин
(инициалы, фамилия)

«31» марта 2021 года