

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

<u>АДРЕСАТ</u>	Участникам ООО ИК «Вивайт»
<u>АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО</u>	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ»
Место нахождения:	107140, г. Москва, Русаковская ул., д. 13, помещение ХХIII/5 (10-03)
Государственная регистрация:	ОГРН № 1125902006053
<u>АУДИТОР</u>	Общество с ограниченной ответственностью «СН-Аудит»
Место нахождения:	119192, г. Москва, Мичуринский пр-кт, д.13, корп.3, кв.156
Государственная регистрация:	ОГРН 5087746316818
Членство в СРО:	СРО ААС ОРНЗ 12006043738

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ», 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 за 2020 год, включая краткий обзор основных положений по учетной политике

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего

заклучения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного

искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение



И.А. Степина

квалификационный аттестат аудитора
№03-000186 решением
Некоммерческого партнерства
«Московская аудиторская палата» от
13.03.2012 выдан на неограниченный
срок.

23 марта 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	нет	1125902006053	нет

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
на 31 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ВИВАЙТ" (ООО ИК "ВИВАЙТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107140, Москва г, Русаковская ул, дом № 13, помещение ХХIII/5 (10-03)

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	582	609
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 807	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 807	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		15 333	3 665
6	долговые инструменты	8	15 333	3 665
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		85 556	93 973
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	62 483	78 696
11	дебиторская задолженность	12	23 073	15 277
17	Нематериальные активы	18	607	908
18	Основные средства	19	5 843	5 902
20	Отложенные налоговые активы	48	218	59
21	Прочие активы	20	568	155
22	Итого активов		111 514	105 271
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 495	5 143
27	средства клиентов	23	341	274
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 801	4 544
30	кредиторская задолженность	26	353	325
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 080	2 005
35	Резервы - оценочные обязательства	28	200	-
36	Прочие обязательства	29	2 447	276
37	Итого обязательств		11 222	7 424
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	40 030	40 030
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		41	78
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		65	4
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		60 156	57 734

52	Итого капитала		100 292	97 847
53	Итого капитала и обязательств		111 514	105 271

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.В. Соболенко
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	нет	1125902006053	нет

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ВИВАЙТ" (ООО ИК "ВИВАЙТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107140, Москва г, Русаковская ул, дом № 13, помещение XXIII/5 (10-03)

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 801	5 087
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	234	-
4	процентные доходы	34	3 523	5 183
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	(56)	(3)
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		(61)	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	162	(93)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	51 673	42 740
16	Расходы на персонал	42	(26 629)	(22 095)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 875)	(2 578)
18	Процентные расходы	44	(484)	(482)
20	Общие и административные расходы	46	(8 245)	(8 379)
23	Прочие расходы	47	(16)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		17 226	14 293
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(4 676)	(4 162)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(4 825)	(4 208)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	150	46
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		12 551	10 131
Раздел II. Прочий совокупный доход				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		24	46
				6

50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		61	-
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		61	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(37)	46
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(46)	58
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		9	(12)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		24	46
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		12 575	10 177

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

А.В. Соболенко
(инициалы, фамилия)

12 марта 2021 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной	регистрационный номер
45286565000	нет	1125902006053	нет

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

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ВИВАЙТ" (ООО ИК "ВИВАЙТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107140, Москва г, Русаковская ул, дом № 13, помещение ХХIII/5 (10-03)

Код формы по ОКУД:
0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	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 фиксированным	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 2019 г.	40 030	-	-	-	-	-	-	32	4	-	-	-	-	-	-	57 664	97 729	
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(60)	(60)	
4	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный	40 030	-	-	-	-	-	-	32	4	-	-	-	-	-	-	57 604	97 670	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 131	10 131	
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	46	-	-	-	-	-	-	-	-	46	
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	-	-	-	-	-	-	46	-	-	-	-	-	-	-	-	46	
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10 000)	(10 000)	

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	нет	1125902006053	нет

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ВИВАЙТ" (ООО ИК "ВИВАЙТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107140, Москва г, Русаковская ул, дом № 13, помещение ХХIII/5 (10-03)

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
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		(14 307)	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		43 858	36 748
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 923)	(2 692)
5	Проценты полученные		528	301
6	Проценты уплаченные		(417)	(460)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		31	(960)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(23 979)	(21 744)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 192)	(5 000)
11	Уплаченный налог на прибыль		(3 717)	(1 022)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 306)	(1 049)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(7 424)	4 122
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		3 135	5 014
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(123)	(137)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		3 013	4 877
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(8 813)	(8 700)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 164)	(3 060)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(11 977)	(11 760)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(16 389)	(2 761)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		213	(95)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	79 384	82 241

48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	63 209	79 384
----	---	---	--------	--------

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.В. Соболенко
(инициалы, фамилия)

12 марта 2021 г.



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	№ 077-13756-100000 № 077-11757-000100 № 077-13758-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Все лицензии без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	Все лицензии выданы 23.03.2013 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	брокерская деятельность дилерская деятельность деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
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)	Конечными владельцами (бенефициарами) Организации являются: Краснощек Сергей Николаевич и Краснощек Татьяна Сергеевна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств Общество не имеет.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107140, Москва, Русаковская улица, дом 13, помещение XXIII/5 (10-03)
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107140, Москва, Русаковская улица, дом 13, помещение XXIII/5 (10-03)
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	18
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>ООО ИК «Вивайт» (далее – Организация) осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого организация подвержена экономическим и финансовым рискам, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Юридическое, налоговое и нормативное законодательство продолжает совершенствоваться, но допускает возможность разных толкований и подвержено часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.</p> <p>Главной темой первого полугодия 2020 года для финансовых рынков стала пандемия коронавируса (COVID-19), как в развитых, так и развивающихся странах. В I квартале неопределённость относительно распространения вируса привела к существенному падению котировок акций, валют, сырьевых товаров и облигаций развивающихся рынков, активность на финансовых рынках снизилась. Финансовое положение Организации стало ухудшаться.</p> <p>Правительства и Центробанки развитых и развивающихся стран приняли беспрецедентные меры стимулирования экономики. В результате во втором, третьем и четвертом кварталах происходил восстановительный рост на большинстве рынков. А руководством Организации были предприняты все меры по стабилизации работы внутри компании, была разработана новая стратегия управления, а именно были найдены новые инструменты для инвестирования. Рост выручки в 2020 году, по сравнению с предыдущими годами, говорит о том, что стратегия управления была грамотно подобрана. Выручка за 2020 год составила 51 673 т.р., в 2019 год она составляла 42 740 т.р., а в 2018 году 35 517 т.р.</p> <p>Но будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно еще прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. И в случае дестабилизации экономической ситуации в России, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, руководством Общества будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью снижения негативного воздействия ситуации.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации.
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 инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
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	Руководство использует ряд оценок и предположений в отношении представления активов и обязательств, доходов и расходов, и раскрытия условных активов и обязательств при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ОСБУ. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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)	Организация не применяла профессиональные оценки и допущения, которые могли бы оказать существенное воздействие на суммы статей отчетности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Организация применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются к учету на баланс Организации по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). При первоначальном признании Организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания по решению руководства финансовые инструменты были классифицированы в категорию активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Переоценка финансовых инструментов осуществляется ежедневно. Финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, подлежат тестированию на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующую функциональную валюту Организации по курсу, действовавшему на дату выполнения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в функциональную валюту по курсу на отчетную дату.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство и акционеры намереваются далее развивать бизнес в Российской Федерации. Руководство полагает, что допущение о непрерывности деятельности применимо к Организации в связи с удовлетворительным показателем достаточности капитала. Руководству не известно о существенных неопределенностях, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Организации в дальнейшем обеспечивать непрерывность своей деятельности. Финансовая отчетность составляется на основе принципа непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Экономика Российской Федерации не подпадает под определение гиперинфляционной, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию.
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	Изменений в учетной политике не было.

8	МСФО (IAS) 8	<p>предыдущего периода)</p> <p>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</p>	<p>Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по важным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности. Определение существенности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018 г. и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты). Данные поправки уточняют определение существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО. Кроме того, были улучшены пояснения к этому определению. Поправки также обеспечивают последовательность использования определения существенности во всех стандартах МСФО. Информация считается существенной, если в разумной степени ожидается, что ее пропуск, искажение или затруднение ее понимания может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе такой финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию об определенной отчитывающейся организации.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и эквиваленты денежных средств включают в себя денежные средства на расчетных счетах, денежные средства у брокера, средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), денежные средства, для исполнения и (или) обеспечения исполнения обязательств, допущенных к клирингу (в том числе индивидуального клирингового обеспечения), а также обязательств по уплате вознаграждения клиринговой организации, обеспечивающим заключение и исполнение сделок и договоры обратного РЕПО с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев. Средства, в отношении которых имеются ограничения по использованию, у Организации отсутствуют. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам с кредитными организациями, брокерами, клиринговыми организациями, имеющим срок погашения "до востребования" не применяется. Денежные средства и эквиваленты подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Организация руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости, после первоначального признания - по амортизируемой стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам, на основании которых, средства Организации размещены в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющим срок погашения "до востребования" не применяется. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Организация руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>В отчетном периоде по решению руководства Организация не приобрела финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки.</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Организация оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: а) ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; б) условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Переоценка финансовых инструментов осуществляется ежедневно. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, подлежат тестированию на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В отчетном периоде по решению руководства Организация не приобретала финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Предоплаты признаются в день оплаты в сумме фактически перечисленных денежных средств. Предоплаты поставщикам услуг списываются на расходы в прибылях и убытках в момент, когда услуги оказаны. Предоплаты включают также предоплаты поставщикам материалов, товаров и основных средств. Запасы первоначально признаются в сумме фактических затрат на их приобретение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация не имеет финансовых обязательств, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Организация оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. К финансовым обязательствам, имеющим срок погашения (возврата) менее одного года или «до востребования», дисконтирование (метод ЭСП) не применяется.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в балансе в свернутом виде в том случае, если для этого существует юридическое основание и намерение сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета, или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно
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)	Организация не применяет учет операций хеджирования в процессе управления ликвидностью.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не осуществляет хеджирование справедливой стоимости.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество
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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленного износа и резерва под обесценение согласно МСФО (IAS) 36

			«Обесценение активов». В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Организация определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей для основных средств.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования основных средств определяется приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом утвержденной Классификации основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; стоимость более 100 000 руб.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальные активы Организации оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	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 приказом руководителя при признании этого объекта основным средством с учетом Классификации нематериальных активов, схожих по характеру и использованию на однородные группы.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Организации.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, взносы по страхованию, учитываются по методу начисления и производятся по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Организации. Расходы, связанные с начислением пособий по временной нетрудоспособности, уходу за ребенком производятся при их наступлении. Организация принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Организации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организацией 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	Долгосрочных активов, предназначенных для продажи у Организации, нет.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов, пеней, судебных исков, поданных в отношении Организации, а также других неопределенных обязательств, которые привели бы к признанию резерва-оценочного

			обязательства у Организации не нет.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применялось.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается Организацией при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости. К кредиторской задолженности, имеющей срок погашения менее одного года дисконтирование (метод ЭСП) не применяется.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставный капитал Организации складывается из номинальной стоимости долей его участников.
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	Резервный фонд не создается.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Размер дивидендных выплат рассчитывается на основании чистой прибыли Организации, выплата дивидендов осуществляется из чистой прибыли Организации, посчитанной в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	328	14	314	375	-	375
5	Прочие денежные средства	270	2	268	235	1	234
6	Итого	598	16	582	610	1	609

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31 декабря 2019 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 598 тысяч рублей. К прочим денежным средствам относятся средства клиентов по договорам на брокерское обслуживание. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	582	609
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	62 611	78 775
4.1	Прочее	16	1
5	Итого	63 209	79 384

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	375	-	235	610
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	375	-	235	610
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	122 761	-	77	122 837
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	122 761	-	77	122 837
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(122 808)	-	(41)	(122 849)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(122 808)	-	(41)	(122 849)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	328	-	270	598
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	328	-	270	598

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2019 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	520	-	49	568
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	520	-	49	568
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	101 241	-	194	101 435
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	101 241	-	194	101 435
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(101 385)	-	(8)	(101 394)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(101 385)	-	(8)	(101 394)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	375	-	235	610
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	375	-	235	610

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	1	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	68	-	2	70
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	68	-	2	70
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(54)	-	-	(55)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(54)	-	-	(55)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	14	-	3	16
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	-	3	16

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

Таблица 5.5

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

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

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 807	-
6	Итого	2 807	-

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 807	-
4	нефинансовых организаций	2 807	-
12	Итого	2 807	-

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 333	3 665
2	Правительства Российской Федерации	11 735	-
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 599	3 665
14	Итого	15 333	3 665

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

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	3 665	-	-	-	-	3 665
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	3 665	-	-	-	-	3 665
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	11 689	-	-	746	-	-	-	-	12 435
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 689	-	-	746	-	-	-	-	12 435
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	45	-	-	(812)	-	-	-	-	(767)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45	-	-	(812)	-	-	-	-	(767)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	11 735	-	-	3 599	-	-	-	-	15 333
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 735	-	-	3 599	-	-	-	-	15 333

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
2020 г.

Таблица 8.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранного государства	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	4	-	-	-	-	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	4	-	-	-	-	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	12	-	-	52	-	-	-	-	64
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	52	-	-	-	-	64
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	(2)	-	-	-	-	(2)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	(2)	-	-	-	-	(2)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	12	-	-	53	-	-	-	-	65
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	53	-	-	-	-	65

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
2019 г.

Таблица 8.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранного государства	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	4	-	-	-	-	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	4	-	-	-	-	4
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	4	-	-	-	-	4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	4	-	-	-	-	4

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

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	97	40
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	2 067	761
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(2 114)	(703)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	51	97

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	6	-	6	10	-	10
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	10	9 990	10 000	10	9 990
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	51 286	51	51 235	67 852	68	67 784
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 318	66	1 253	912	1	911
13	Итого	62 611	127	62 483	78 775	79	78 696

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Организации были остатки средств в одной кредитной организации и одной некредитной финансовой организации (на 31 декабря 2019 года: в одной кредитной организации и одной некредитной финансовой организации) с общей суммой средств, превышающей 62 611 тысячу рублей. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 52 настоящего приложения. Реклассификация долговых инструментов не производилась.

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги и 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:	-	-	-	-	-	-	10	10 000	67 852	912	-	78 775
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	10	10 000	67 852	912	-	78 775
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	15 688 962	-	15 564 747	2 597	-	31 256 307
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	15 688 962	-	15 564 747	2 597	-	31 256 307
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(15 688 967)	-	(15 581 313)	(2 191)	-	(31 272 471)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(15 688 967)	-	(15 581 313)	(2 191)	-	(31 272 471)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	6	10 000	51 286	1 318	-	62 611
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	6	10 000	51 286	1 318	-	62 611

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги и 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:	-	-	-	-	-	-	3	10 000	69 860	1 808	-	81 672
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	3	10 000	69 860	1 808	-	81 672
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	18 032 979	-	17 994 195	2 158	-	36 029 333
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	18 032 979	-	17 994 195	2 158	-	36 029 333
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(18 032 972)	-	(17 996 203)	(3 055)	-	(36 032 230)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(18 032 972)	-	(17 996 203)	(3 055)	-	(36 032 230)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	10	10 000	67 852	912	-	78 775
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	10	10 000	67 852	912	-	78 775

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги и 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 кредитным и 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:	-	-	-	-	-	-	-	10	68	1	-	79
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	10	68	1	-	79
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	15 536	80	-	15 615
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	15 536	80	-	15 615
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	(15 552)	(15)	-	(15 567)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	(15 552)	(15)	-	(15 567)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	10	51	66	-	127
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	10	51	66	-	127

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги и 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 кредитным и 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:	-	-	-	-	-	-	-	10	70	2	-	82
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	10	70	2	-	82
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	18 679	-	-	18 680
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	18 679	-	-	18 680
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	(18 681)	(1)	-	(18 683)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	(18 681)	(1)	-	(18 683)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	10	68	1	-	79
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	10	68	1	-	79

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 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		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	от 3,51 % до 6,31 %	до 10 дней	от 4,02 % до 8,00 %	до 10 дней

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	23 096	23	23 073	15 292	15	15 277
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Итого	23 096	23	23 073	15 292	15	15 277

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами в сумме 23 096 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 г.: 15 292 тысяч рублей). Дебиторская задолженность по финансовой аренде и аренде объектов недвижимости отсутствует. 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

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:	15 292	-	-	-	-	15 292
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 292	-	-	-	-	15 292
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	51 685	-	-	-	-	51 685
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	51 685	-	-	-	-	51 685
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(43 882)	-	-	-	-	(43 882)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(43 882)	-	-	-	-	(43 882)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	23 096	-	-	-	-	23 096
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 096	-	-	-	-	23 096

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2019 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 295	-	-	-	-	9 295
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 295	-	-	-	-	9 295
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	42 752	-	-	-	-	42 752
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42 752	-	-	-	-	42 752
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(36 755)	-	-	-	-	(36 755)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(36 755)	-	-	-	-	(36 755)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	15 292	-	-	-	-	15 292
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 292	-	-	-	-	15 292

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	15	-	-	-	-	15
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	-	-	-	-	15
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	52	-	-	-	-	52
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52	-	-	-	-	52
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(44)	-	-	-	-	(44)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(44)	-	-	-	-	(44)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	23	-	-	-	-	23
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23	-	-	-	-	23

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9	-	-	-	-	9
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	-	-	-	-	9
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	43	-	-	-	-	43
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43	-	-	-	-	43
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(37)	-	-	-	-	(37)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(37)	-	-	-	-	(37)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	15	-	-	-	-	15
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	-	-	-	-	15

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	2 715	-	-	2 715
2	Накопленная амортизация	(1 387)	-	-	(1 387)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	1 328	-	-	1 328
8	Амортизационные отчисления	(420)	-	-	(420)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	908	-	-	908
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	2 715	-	-	2 715
15	Накопленная амортизация	(1 807)	-	-	(1 807)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	908	-	-	908
21	Амортизационные отчисления	(301)	-	-	(301)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	607	-	-	607
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	2 715	-	-	2 715
28	Накопленная амортизация	(2 108)	-	-	(2 108)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	607	-	-	607

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2019 году и за 2020 года у Организации нет.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	-	1 759	-	-	8 098	9 856
2	Накопленная амортизация	-	(613)	-	-	-	(613)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	1 145	-	-	8 098	9 243
9	Амортизационные отчисления	-	(176)	-	-	(3 165)	(3 341)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	969	-	-	4 932	5 902
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	1 759	-	-	8 098	9 856
16	Накопленная амортизация	-	(789)	-	-	(3 165)	(3 954)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	969	-	-	4 932	5 902
18	Поступление	-	-	-	-	3 356	3 356
23	Амортизационные отчисления	-	(176)	-	-	(3 238)	(3 414)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	793	-	-	5 050	5 843
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	-	1 759	-	-	11 453	13 212
30	Накопленная амортизация	-	(965)	-	-	(6 404)	(7 369)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	793	-	-	5 050	5 843

В состав «Прочие» входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды, балансовая стоимость которых на 31.12.2020 г. составила 5 050 тысячи рублей.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5	5
6	Расчеты по социальному страхованию	208	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	355	167
9	Запасы	-	-
14	Резерв под обесценение	-	(17)
15	Итого	568	155

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2020 г.

Таблица 20.2

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 01.01.2020 г.	-	-	-	17	-	-	17
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	(17)	-	-	(17)

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	341	274
6	Итого	341	274

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	4 801	4 544
15	Итого	4 801	4 544

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.		2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,34%	До 17.07.2022	9,41%	До 17.07.2021

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	16
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	4	5
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	46	34
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	163	139
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	163	139
19	Прочая кредиторская задолженность	140	130
20	Итого	353	325

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
2	Создание резервов	-	-	-	200	200
7	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	-	-	-	200	200

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1 840	-
3	Расчеты по социальному страхованию	523	17
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	84	59
10	Прочее	-	200
11	Итого	2 447	276

Примечание 30. Капитал

Уставный капитал ООО ИК «Вивайт» состоит из вкладов участников и по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 40 030 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года: 40 030 тыс. рублей). Уставный капитал ООО ИК «Вивайт» оплачен полностью.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом ООО ИК «Вивайт» имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2019 года и 2020 года Организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тыс. рублей. На 31.12.2020 года величина собственных средств Организации составляет 97 811 тыс. рублей (на 31.12.2019 года: 95 365 тыс. рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 523	5 183
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	509	305
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 014	4 877
15	Итого	3 523	5 183

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

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020 г.	79	-	15	94
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	48	-	8	56
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	127	-	23	150

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019 г.	82	-	9	91
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(3)	-	6	3
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	79	-	15	94

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

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	(2)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	162	(91)
3	Итого	162	(93)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	1 934	1 703
42	Итого	1 934	1 703
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	49 539	41 037
48	Итого	49 539	41 037
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	200	-
55	Итого	200	-
56	Всего	51 673	42 740

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	21 080	17 640
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 549	4 455
6	Итого	26 629	22 095

Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 21 080 тысяч рублей (за 2019 год: 17 640 тысяч рублей). 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 5 549 тысяч рублей (за 2019 год: 4 455 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	517	426
10	Расходы на технические услуги	601	600
11	Прочее	1 758	1 552
12	Итого	2 875	2 578

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	1	1
5	По обязательствам по аренде	482	481
7	Итого	484	482

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 267	3 512
2	Амортизация основных средств	3 414	3 341
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	301	420
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	48	67
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	201	201
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	39	29
14	Штрафы, пени	40	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	245	225
17	Прочие административные расходы	691	584
18	Итого	8 245	8 379

Расходов по договорам аренды объектов с низкой стоимостью, к которым применяется освобождение от признания, и расходов, относящегося к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания в 2019 и 2020 гг. у Организации не было.

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	Долгосрочная аренда офиса

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	5 050	4 932
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 801	4 544

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
2	проценты уплаченные	417	460
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 164	3 060
7	Итого отток денежных средств	3 580	3 520

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	16	-
6	Итого	16	-

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 825	4 208
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(159)	34
4	Итого, в том числе:	4 666	4 242
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(9)	80
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 676	4 162

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	17 226	14 293
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20 %; 2019 год: 20 %)	3 445	2 859
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета	1 245	1 303
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 245	1 303
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(14)	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 676	4 162

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	321	(20)	-	301
2	Кредиторская задолженность, прочие обязательства	990	123	-	1 113
3	Прочие	-	43	-	43
4	Прочие финансовые вложения	13	(3)	-	10
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 325	142	-	1 467
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Нематериальные активы	182	(60)	-	121
7	Основные средства	1 060	19	-	1 079
8	Финансовые инструменты	25	34	(9)	49
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 266	(8)	(9)	1 249
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	59	150	9	218
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	59	150	9	218

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
12	Дебиторская задолженность	281	40	-	321
13	Кредиторская задолженность, прочие обязательства	73	918	-	990
14	Прочие	-	-	-	-
15	Прочие финансовые вложения	14	(1)	-	13
16	Общая сумма отложенного налогового актива	368	957	-	1 325
17	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	368	957	-	1 325
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
18	Нематериальные активы	266	(84)	-	182
19	Основные средства	66	994	-	1 060
20	Финансовые инструменты	12	1	12	25
21	Общая сумма отложенного налогового обязательства	343	911	12	1 266
22	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	25	46	(12)	59
23	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	25	46	(12)	59

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	582	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	314	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	268	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 333	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 333	0	0	0	0
7	правительства Российской Федерации	11 734				
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 599	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62 483	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	6	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	9 990	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	51 235	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 253	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	23 073	0	0	0	0
39	дебиторская задолженность клиентов	23 073	0	0	0	0

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	609	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	375	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	234	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 665	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 665	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 665	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	78 696	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	10	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	9 990	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	67 784	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	911	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	15 277	0	0	0	0
39	дебиторская задолженность клиентов	15 277	0	0	0	0

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	582	-	-	582
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 807	-	-	2 807
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 807	-	-	2 807
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 333	-	-	15 333
6	долговые инструменты	15 333	-	-	15 333
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84 226	1 118	212	85 556
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	61 365	1 118	-	62 483
11	дебиторская задолженность	22 860	-	212	23 073
16	Прочие активы	567	-	-	567
17	Итого активов	103 515	1 118	212	104 845
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 347	148	-	5 495
22	средства клиентов	341	-	-	341
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 801	-	-	4 801
25	кредиторская задолженность	204	148	-	353
27	Прочие обязательства	2 447	-	-	2 447
28	Итого обязательств	7 794	148	-	7 942
29	Чистая балансовая позиция	95 721	971	212	96 904

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	609	-	-	609
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 665	-	-	3 665
6	долговые инструменты	3 665	-	-	3 665
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93 024	813	136	93 973
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	77 883	813	-	78 696
11	дебиторская задолженность	15 141	-	136	15 277
16	Прочие активы	155	-	-	155
17	Итого активов	97 454	813	136	98 402
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 834	310	-	5 143
22	средства клиентов	88	186	-	274
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 544	-	-	4 544
25	кредиторская задолженность	202	124	-	325
27	Прочие обязательства	275	-	-	275
28	Итого обязательств	5 109	310	-	5 419
29	Чистая балансовая позиция	92 344	503	136	92 983

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

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	341	-	-	-	-	-	-	-	341
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	341	-	-	-	-	-	-	-	341
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	353	-	-	-	-	-	-	-	353
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	4	-	-	-	-	-	-	-	4
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	46	-	-	-	-	-	-	-	46
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	163	-	-	-	-	-	-	-	163
40	прочая кредиторская задолженность	140	-	-	-	-	-	-	-	140
42	Итого обязательств	693	-	-	-	-	-	-	-	693

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

на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	274	-	-	-	-	-	-	-	274
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	274	-	-	-	-	-	-	-	274
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	325	-	-	-	-	-	-	-	325
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	16	-	-	-	-	-	-	-	16
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	5	-	-	-	-	-	-	-	5
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	34	-	-	-	-	-	-	-	34
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	139	-	-	-	-	-	-	-	139
40	прочая кредиторская задолженность	130	-	-	-	-	-	-	-	130
42	Итого обязательств	600	-	-	-	-	-	-	-	600

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

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	582	-	-	582
2	денежные средства на расчетных счетах	314	-	-	314
4	прочие денежные средства	268	-	-	268
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 333	-	-	15 333
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 333	-	-	15 333
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	15 333	-	-	15 333
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62 483	-	-	62 483
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	6	-	-	6
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	9 990	-	-	9 990
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	51 235	-	-	51 235
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 253	-	-	1 253
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	23 073	-	-	23 073
65	дебиторская задолженность клиентов	23 073	-	-	23 073
71	Итого активов	101 472	-	-	101 472
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	341	-	-	341
87	средства клиентов по брокерским операциям с	341	-	-	341

	ценными бумагами и другими финансовыми активами				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 801	-	-	4 801
91	обязательства по аренде	4 801	-	-	4 801
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	353	-	-	353
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	4	-	-	4
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	46	-	-	46
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	163	-	-	163
111	прочая кредиторская задолженность	140	-	-	140
113	Итого обязательств	5 495	-	-	5 495
114	Итого разрыв ликвидности	95 977	-	-	95 977

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

на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	609	-	-	609
2	денежные средства на расчетных счетах	375	-	-	375
4	прочие денежные средства	234	-	-	234
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 665	-	-	3 665
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 665	-	-	3 665
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 665	-	-	3 665
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	78 696	-	-	78 696
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10	-	-	10
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	9 990	-	-	9 990
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	67 784	-	-	67 784
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	911	-	-	911
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	15 277	-	-	15 277
65	дебиторская задолженность клиентов	15 277	-	-	15 277
71	Итого активов	98 247	-	-	98 247
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	274	-	-	274
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	274	-	-	274
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 544	-	-	4 544
91	обязательства по аренде	4 544	-	-	4 544
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	325	-	-	325
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	16	-	-	16
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	5	-	-	5
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	34	-	-	34
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	139	-	-	139
111	прочая кредиторская задолженность	130	-	-	130
113	Итого обязательств	5 143	-	-	5 143
114	Итого разрыв ликвидности	93 104	-	-	93 104

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

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	361	221	-	-	582
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 807	-	-	-	2 807
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 807	-	-	-	2 807
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 333	-	-	-	15 333
6	долговые инструменты	15 333	-	-	-	15 333
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84 226	1 331	-	-	85 556
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	61 365	1 118	-	-	62 483
11	дебиторская задолженность	22 860	212	-	-	23 073
15.1	Прочие активы	567	-	-	-	567
16	Итого активов	103 294	1 552	-	-	104 845
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 347	148	-	-	5 495
21	средства клиентов	341	-	-	-	341
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 801	-	-	-	4 801
24	кредиторская задолженность	204	148	-	-	353
25.1	Прочие обязательства	2 447	-	-	-	2 447
26	Итого обязательств	7 794	148	-	-	7 942
27	Чистая балансовая позиция	95 500	1 404	-	-	96 904

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

на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	424	186	-	-	609
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 665	-	-	-	3 665
6	долговые инструменты	3 665	-	-	-	3 665
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93 024	949	-	-	93 973
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	77 883	813	-	-	78 696
11	дебиторская задолженность	15 141	136	-	-	15 277
15.1	Прочие активы	155	-	-	-	155
16	Итого активов	97 268	1 134	-	-	98 402
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 834	310	-	-	5 143
21	средства клиентов	88	186	-	-	274
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 544	-	-	-	4 544
24	кредиторская задолженность	202	124	-	-	325
25.1	Прочие обязательства	275	-	-	-	275
26	Итого обязательств	5 109	310	-	-	5 419
27	Чистая балансовая позиция	92 159	825	-	-	92 983

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	146	-146	+44 т.р./-44 т.р.	+0,04425%/-0,04425%

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	260	-260	+122 т.р./-122 т.р.	+0,1249%/-0,1249%

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	2020 г.		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	ММВБ	-10%	-6 981 368,46	-5 585 094,77	-4 640 511,46	-3 712 409,17
2	ММВБ	10%	6 981 368,46	5 585 094,77	4 640 511,46	3 712 409,17

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	18 141	-	-	18 141
2	финансовые активы, в том числе:	18 141	-	-	18 141
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 807	-	-	2 807
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 807	-	-	2 807
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 807	-	-	2 807
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 333	-	-	15 333
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 333	-	-	15 333
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	11 735	-	-	11 735
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 599	-	-	3 599

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 665	-	-	3 665
2	финансовые активы, в том числе:	3 665	-	-	3 665
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 665	-	-	3 665
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 665	-	-	3 665
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 665	-	-	3 665

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

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	51 286	35 018	-	86 305	86 138
2	денежные средства, в том числе:	-	598	-	598	582
5	денежные средства на расчетных счетах	-	328	-	328	314
7	прочие денежные средства	-	270	-	270	268
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 286	34 420	-	85 706	85 556
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	51 286	11 324	-	62 611	62 483
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	6	-	6	6
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	10 000	-	10 000	9 990
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	51 286	-	-	51 286	51 235
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	1 318	-	1 318	1 253
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	23 096	-	23 096	23 073
31	дебиторская задолженность клиентов	-	23 096	-	23 096	23 073
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 801	693	-	5 495	5 495
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 801	693	-	5 495	5 495
41	средства клиентов, в том числе:	-	341	-	341	341
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	341	-	341	341
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	4 801	-	-	4 801	4 801
47	обязательства по аренде	4 801	-	-	4 801	4 801
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	353	-	353	353
57	кредиторская задолженность за услуги	-	4	-	4	4

	по содержанию и аренде помещений					
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	46	-	46	46
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	163	-	163	163
67	прочая кредиторская задолженность	-	140	-	140	140

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

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	67 852	26 824	-	94 676	94 582
2	денежные средства, в том числе:	-	610	-	610	609
5	денежные средства на расчетных счетах	-	375	-	375	375
7	прочие денежные средства	-	235	-	235	234
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	67 852	26 215	-	94 067	93 973
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	67 852	10 923	-	78 775	78 696
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	10	-	10	10
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	10 000	-	10 000	9 990
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	67 852	-	-	67 852	67 784
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	912	-	912	911
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	15 292	-	15 292	15 277
31	дебиторская задолженность клиентов	-	15 292	-	15 292	15 277
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 544	600	-	5 143	5 143
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 544	600	-	5 143	5 143
41	средства клиентов, в том числе:	-	274	-	274	274
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	274	-	274	274
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	4 544	-	-	4 544	4 544
47	обязательства по аренде	4 544	-	-	4 544	4 544
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	325	-	325	325
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	16	-	16	16
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	5	-	5	5
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	34	-	34	34
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	139	-	139	139
67	прочая кредиторская задолженность	-	130	-	130	130

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	46	-	-	46
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	22 512	-	-	22 512
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	67	-	-	67
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	22 444	-	-	22 444
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	120	-	-	120
24	средства клиентов	-	-	-	-	120	-	-	120

В ходе обычной деятельности Организация проводит операции со своими основными акционерами и ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали операции по договору на брокерское обслуживание и по договорам доверительного управления. Данные операции осуществлялись в соответствии с общими тарифами на брокерское обслуживание и выбранной стратегией доверительного управления.

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	234	-	-	234
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	14 928	-	-	14 928
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	40	-	-	40
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	14 888	-	-	14 888
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	88	-	-	88
24	средства клиентов	-	-	-	-	88	-	-	88

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	48 814	-	-	48 814
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	7 690	-	-	7 690

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	40 352	-	-	40 352
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	7 818	-	-	7 818

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 690	7 818

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
31 декабря 2020 г.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

11
Пронумеровано, пронумеровано

42 листов.

Генеральный директор
ООО «СН-Аудит»

Степина И.А.

