

ООО «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал» за 2020 г.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

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

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал» является действительным членом Саморегулируемой организации «Национальная ассоциация участников фондового рынка» (Свидетельство о внесении записи в реестр членов Саморегулируемой организации Национальной ассоциации участников фондового рынка» (НАУФОР) за регистрационным номером 1455-1-200 от 19.08.16 г.

Состав и структура органов управления ООО «ИК «Гелиус Капитал» определяются уставом Общества в соответствии с Федеральным законом от 08.02.98 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года органом управления Общества являлся:

Единоличный исполнительный орган, Генеральный директор Общества – Баранчиков Сергей Викторович (с 14 сентября 2016 года по настоящее время).

В связи с отсутствием физических лиц, являющихся бенефициарными владельцами, которые прямо или косвенно (через третьих лиц) контролируют более 25 % уставного капитала в соответствии с пп.2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.01 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» ООО «ИК «Гелиус Капитал» признает бенефициарным владельцем единоличный исполнительный орган.

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	075-12559-010000 075-12553-100000 075-12570-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29.09.09 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление дилерской деятельности На осуществление брокерской деятельности На осуществление депозитарной деятельности

5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Отсутствует
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)	Отсутствует
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	1
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	455008, Челябинская обл, Магнитогорск г, Карла Маркса пр-кт, дом № 212, помещение 1А
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	455008, Челябинская обл, Магнитогорск г, Карла Маркса пр-кт, дом № 212, помещение 1А
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	24
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена в тысячах российских рублей (далее – «тысячи рублей»), если не указано иное.

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

Некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам.

Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

С начала года по миру распространяется Коронавирус COVID-19 и уже повлиял на финансовые рынки, вызвав приостановку производства, срывы поставок, отсутствие персонала из-за карантина, закрытие магазинов и ресторанов, перенос сроков или отмену планов по расширению бизнеса, рост волатильности финансовых инструментов, прекращение туристической активности, отмену спортивных и культурных мероприятий.

Руководство некредитной финансовой организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся эпидемиологической и экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

**Примечание 3. 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 годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учёта по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочих доходов и расходов.
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

Некредитная финансовая организация составила настоящую бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями ОСБУ, руководствуясь Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «ИК «Гелиус Капитал» на 2020 год, утвержденной в Обществе. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики приведены в таблице ниже.

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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Некредитной финансовой организации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Некредитной финансовой организации. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
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)	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной

			<p>основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах,</li> <li>• Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,</li> <li>• Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность.</li> </ul>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Насколько это возможно, некредитная финансовая организация оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке некредитная финансовая организация использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой НФО является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте НФО, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу закрытия – курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности НФО продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся</p>

			к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать НФО, прекратить её деятельность или когда у неё отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО 29 ввиду отсутствия активов и обязательств, приобретённых до 2003 года и учитываемых по цене приобретения.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>Ниже приводятся стандарты МСФО и разъяснения КРМСФО, которые стали обязательными для Общества с 01.01.20 г.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Поправки к концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты).</li> <li>- Определение бизнеса – Поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущены 22 октября 2018 г. и действуют в отношении приобретений с начала годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2020 г. или после этой даты).</li> <li>- Определение существенности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущены 31 октября 2018 г. и действуют в отношении периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты).</li> <li>- Реформа базовой процентной ставки – поправки МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 26 сентября 2019 г. и действуют в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты).</li> </ul> <p>Данные поправки не оказали существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p>
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих	<p>Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты, и которые НФО не приняла досрочно:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- «Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное</li> </ul>

		МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	предприятие инвестором» - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IFRS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, определённой Советом по международным стандартам финансовой отчетности). - МСФО (IRRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты). - Классификация обязательств как краткосрочные или долгосрочные - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты) Организация не ожидает, что данные поправки окажут существенное влияние на её бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов НФО классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», а также депозиты срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. НФО вправе



			<p>пересмотреть указанные положения Учетной политики в случае, если номинальная ставка размещения депозитов , займов превысит 30% годовых.</p> <p>- по депозитным договорам, срок действия которых превышает 1 (Один) год, расчет амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода ЭСП.</p> <p>Процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Учетной политикой не предусмотрено.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО)

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовой обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS 9). Финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 10%.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов,	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций

		признанных инструментами хеджирования)	
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество не применяет учет инвестиционного имущества ввиду отсутствия таких операций
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	Общество не применяет учет инвестиционного имущества ввиду отсутствия таких операций
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	Общество не применяет учет инвестиционного имущества ввиду отсутствия таких операций
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и

			<p>убытков от обесценения, за исключением объектов недвижимости, которые отражаются по переоцененной стоимости.</p> <p>В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, такие компоненты отражаются как отдельные объекты основных средств.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	<p>Амортизация по основным средствам рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять эксплуатацию этого объекта в соответствии с намерениями руководства Общества. По земельным участкам амортизация не начисляется. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а также с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 «О внесении Изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы, приобретенные отдельно, признаются, если они отвечают

			<p>определению нематериальных активов и их справедливая стоимость может быть достоверно определена. Нематериальные активы включают в себя лицензии, программное обеспечение и базы данных, товарные знаки и знаки обслуживания, прочие нематериальные активы.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная НФО при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства НФО, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки НМА НФО применительно ко всем нематериальным активам выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. НФО на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. При наличии признаков возможного обесценения актива НФО определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения. На конец каждого отчетного года НФО определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения НМА, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии признаков того, что убыток от обесценения НМА, признанный в предыдущих отчетных периодах, больше не существует либо уменьшился, осуществляется его (полное или частичное) восстановление в пределах стоимости НМА (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах</p>

			бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования НФО ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов НФО определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. НФО на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту НМА начинается с даты, когда он становится доступен для использования (готов к использованию). Начисление амортизации по нематериальным активам прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	У Общества отсутствуют созданные собственными силами нематериальные активы
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1,	Порядок признания расходов, связанных с начислением	Расходы на заработную плату, взносы в государственный пенсионный фонд и фонд

	МСФО (IAS) 19	заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>социального страхования, оплаченные ежегодные отпуска и пособия по временной нетрудоспособности и прочие выплаты начисляются по мере выполнения работ (оказания соответствующих услуг) сотрудниками Общества. Суммы заработной платы, выплаченные авансом, признаются в бухгалтерском учете на даты, указанные в трудовом договоре с работником. Суммы заработной платы по итогам месяца признаются на последнюю дату отчетного месяца.</p> <p>Накапливаемый отпуск определяется, как величина ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск.</p> <p>Все корректировки (изменения) ранее признанных обязательств по выплате вознаграждений и отчислениям во внебюджетные фонды признаются в последний день отчетного месяца. Таким образом, все корректировки, связанные с выплатой в аванс корректируются последним числом расчетного месяца. Все корректировки, касающиеся начисления по итогам месяца корректируются в следующем расчетном месяце.</p> <p>Обязательства по выплате премий, в том числе по итогам работы за отчетный год признаются Обществом в случае, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- у Общества существует обязанность по выплате премий, исходя из требований локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров;</li> <li>- величина обязательств по выплате премий, в том числе по итогам работы за год, может быть надежно определена.</li> </ul> <p>Порядок определения величины обязательств по выплате премий определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Общества отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют пенсионные планы
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	НФО не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	НФО признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у НФО существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями НФО (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете НФО в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется НФО на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных



			<p>обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. НФО обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. НФО определяет величину резерва - оценочного обязательства путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования, в случае если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства составляет более 1 года. Резервы - оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резервы - оценочные обязательства используются на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые не уплачены на указанную дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если эта ставка может быть определена, или ставки привлечения дополнительных заемных средств НФО. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течение срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по оставшемуся остатку обязательства за каждый период.</p> <p>После начала действия договора аренды НФО оценивает обязательство по аренде путем:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- увеличения балансовой стоимости для отражения процентов по обязательству по аренде;</li> <li>- уменьшения балансовой стоимости для отражения арендных платежей; и</li> <li>- переоценки балансовой стоимости для отражения пересмотра оценки или изменения договора аренды.</li> </ul>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	НФО не использует освобождение.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости.</p> <p>НФО осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.</p> <p>Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания.</p> <p>Для списания просроченной кредиторской задолженности кроме акта инвентаризации необходимо также письменное обоснование ее наличия в виде бухгалтерской справки, составленной по данным бухгалтерского учета, а также прочих подтверждающих задолженность документов (к примеру, акт сверки расчетов с кредитором).</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Признание: по дате регистрации по номинальной стоимости, дальнейший учёт по номинальной стоимости.
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	Уставом НФО не предусмотрен.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются последним календарным днем каждого квартала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец календарного года, отражаются в бухгалтерском учете в период отражения в бухгалтерском учете событий после окончания отчетного периода.</p> <p>Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях.</p>

			<p>Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счете при прекращении признания в будущих отчетных периодах объектов бухгалтерского учета не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счете равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают и признание отложенного налогового обязательства/отложенного налогового актива не происходит.</p> <p>В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения НФО налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой НФО не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию (аналогично для убытка, переносимого на будущее).</p> <p>Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p> <p>В соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» сам факт признания актива или</p>
--	--	--	--

			<p>обязательства означает, что отчитывающаяся организация ожидает возместить или погасить балансовую стоимость этого актива или обязательства. Если является вероятным то, что возмещение или погашение этой балансовой стоимости приведет к увеличению (уменьшению) величины будущих налоговых платежей по сравнению с величиной, которая была бы определена, если бы такое возмещение или погашение не имело никаких налоговых последствий, настоящий стандарт требует, чтобы организация признавала отложенное налоговое обязательство (отложенный налоговый актив).</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы НФО в виде причитающихся ей дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p>

## Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

### Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.			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
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	439	-	439	832	-	832
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	47	-	47	-	-	-
5	Прочие денежные средства	10 444	-	10 444	4 337	-	4 337
6	Итого	10 930	-	10 930	5 169	-	5 169

5.1.1 По состоянию на 31.12.2020 г. у НФО были остатки денежных средств в 6 кредитных организаций и банков-нерезидентов (на 31.12.2019 года: в 6 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 10 000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 10 883 тысяч рублей (на 31.12.2019 г.: 5 169 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 г.: 100 процентов).

5.1.2 По состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. у НФО отсутствовали денежные средства, использование которых ограничено.

Состав статьи "Денежные средства и их эквиваленты" отчета о потоках денежных средств.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	10 930	5 169
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
4.1	Прочее		
5	Итого	10 930	5 169

5.2.1 На 31.12.2020 и 31.12.2019 резерв под обесценение по денежным средствам отсутствует.

5.3.1 За 2020 г. и 2019 г. операций, не потребовавших использования денежных средств и их эквивалентов, не было.

## 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	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	296 223	105 096
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
6	Итого	296 223	105 096

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	265 449	79 972
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	6 953	1 081
4	нефинансовых организаций	258 496	78 891

5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	30 774	25 124
6	Правительства Российской Федерации	29 915	23 634
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	859	855
10	некредитных финансовых организаций	-	-
11	нефинансовых организаций	-	635
12	Итого	296 223	105 096



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

### Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	61 382
2	Правительства Российской Федерации	-	-
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
4	иностранных государств	-	-
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
6	некредитных финансовых организаций	-	-
7	нефинансовых организаций	-	61 382
8	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-
9	субординированные депозиты	-	-
10	Займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-
11	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-
12	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-
13	прочие выданные займы	-	-
14	Итого	-	61 382

8.1.1. В связи с исключением облигаций АО «Ладья-Финанс» (рег. № 4В02-03-36261-Р) с 01.01.20 г. из котировальных списков ПАО Московская биржа и отсутствием в дальнейшем намерений по продаже финансового актива руководством НФО 25.03.20

г. было принято решение об изменении модели управления портфелем облигаций АО «Ладья Финанс» на бизнес-модель, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков.



	всего срока жизни (коллективная оценка)									
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно- обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	61 132	-	-	61 132
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	61 132	-	-	61 132
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
15	кредитно- обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

20	кредитно-обесцененные финансовые активы									
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-



30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	состоянию на отчетную дату, в том числе:									
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам,  
оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  
на 31 декабря 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	иностраннх государств	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:	-	-	-	-	-	6	-	-	6
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	6	-	-	6
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	(коллективная оценка)									
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
10	кредитно- обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	6	-	-	6
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	6	-	-	6
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	(индивидуальная оценка)									
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-



30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	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	250	-1 929
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	-	2 179
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	-	-
4	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период	250	-
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	-	250

## 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	31 декабря 2020 г.			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
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения,	-	-	-	-	-	-

	размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	127 484	-	127 484	21 152	-	21 152
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 010	-	2 010	-	-	-
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	90 299	-	90 299	13 499	-	13 499
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 616	-	1 616	10 880	-	10 880
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	221 409	-	221 409	45 531	-	45 531

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

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года			На 31 декабря 2019 года		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	73 645	6	73 639	-	-	-
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	255	-	255
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-
8	Итого	73 645	6	73 639	255	-	255

**Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года			На 31 декабря 2019 года		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 144	10	1 134	1 046	4	1 042
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Итого	1 144	10	1 134	1 046	4	1 042

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
на 31 декабря 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:	1 046	-	-	-	-	1 770
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 046	-	-	-	-	1 770
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	48 828	211 984 213	19 043 105	-	-	231 076 146
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48 828	211 984 213	19 043 105	-	-	231 076 146
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	-	-	-	-	-	-



	течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	53 280	211 984 213	19 043 105	-	-	251 539 614
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	53 280	211 984 213	19 043 105	-	-	251 539 614
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к	-	-	-	-	-	-

	прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-

34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 144	-	-	-	-	1 144
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 144	-	-	-	-	1 144
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 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 финансовым операциям	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:	1 770	-	-	-	-	1 770
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 770	-	-	-	-	1 770
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	52 567	251 344 356	141 978	-	-	251 538 901
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52 567	251 344 356	141 978	-	-	251 538 901
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	53 280	251 344 356	141 978	-	-	251 539 614
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	53 280	251 344 356	141 978	-	-	251 539 614
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	11	-	-	-	-	11
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	-	-	-	-	11
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-

27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 046	-	-	-	-	1 046
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 046	-	-	-	-	1 046
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-

40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
----	--	---	---	---	---	---	---

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки  
по дебиторской задолженности  
на 31 декабря 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:	4	-	-	-	-	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6	-	-	-	-	6
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	-	-	6
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-



9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-

35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10	-	-	-	-	10
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	-	-	-	-	10
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки  
по дебиторской задолженности  
на 31 декабря 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:	241	-	-	-	-	241

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	97	-	-	-	-	97
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	97	-	-	-	-	97
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	323	-	-	-	-	323
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	323	-	-	-	-	323
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-

15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	11	-	-	-	-	11
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	-	-	-	-	11
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-

28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4	-	-	-	-	4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	-	-	-	4
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-

## 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 года	2 317	-	-	2 317
2	Накопленная амортизация	(748)	-	-	(748)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 года	1 569	-	-	1 569
4	Поступление	419	-	-	419
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	(510)	-	-	(510)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	1 478	-	-	1 478
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	2 736	-	-	2 736
15	Накопленная амортизация	(1 258)	-	-	(1 258)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 года	2 736	-	-	2 736
15.2	Накопленная амортизация	(1 258)	-	-	(1 258)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 года	1 478	-	-	1 478
17	Поступление	375	-	-	375

18	Затраты на создание	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
20	Выбытие	-	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	(562)	-	-	(562)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	1 291	-	-	1 291
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	3 111	-	-	3 111
28	Накопленная амортизация	(1 820)	-	-	(1 820)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	1 291	-	-	1 291



**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 года	-	766	-	1 850	-	2 616
2	Накопленная амортизация	-	(740)	-	(835)	-	(1 575)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 года	-	26	-	1 015	-	1 041
4	Поступление	-	228	-	-	6 447	6 675
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытие	-	-	-	-	-	-
9	Амортизационные отчисления	-	(45)	-	(600)	(2 136)	(2 781)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	-	209	-	415	4 311	4 935
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	-	994	-	1 850	6 447	9 291
16	Накопленная амортизация	-	(785)	-	(1 435)	(2 136)	(4 356)

16.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 года	-	994	-	1 850	6 447	9 291
16.2	Накопленная амортизация	-	(785)	-	(1 435)	(2 136)	(4 356)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 года	-	209	-	415	4 311	4 935
18	Поступление	-	156	-	-	345	501
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передача	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытие	-	-	-	-	-	-
23	Амортизационные отчисления	-	(52)	-	(415)	(2 265)	(2 732)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	-	313	-	-	2 391	2 704
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	-	1 150	-	1 850	6 792	9 792
30	Накопленная амортизация	-	(837)	-	(1 850)	(4 401)	(7 088)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	-	313	-	-	2 391	2 704

19.1.1 НФО внедрило МСФО (IFRS) 16 "Аренда", применив модифицированный ретроспективный метод - без пересчета сравнительных показателей. С 01.01.2019 (даты перехода на новый стандарт) договоры аренды признаются как активы в форме права пользования предмета аренды. Это привело к признанию на 01.01.2019 имущества, полученного в финансовую аренду на сумму 6 447 тыс. руб. и одновременному признанию в составе обязательств арендных обязательств на сумму 6 447 тыс. руб. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования или срока аренды в зависимости от того, какой из них закончится раньше. Активы в форме права пользования отражаются отчетности в составе прочих основных средств.

**Примечание 20. Прочие активы**

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	114	114
5	Расчеты с персоналом	-	-
6	Расчеты по социальному страхованию	698	68
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 003	827
9	Запасы	-	-
10	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
13	Прочее	-	-
14	Резерв под обесценение	-	-
15	Итого	1 815	1 009

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

## Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	-	-
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	-	-
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	-	-
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	122 218	35 712
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-
6	Итого	122 218	35 712

ООО «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал» за 2020 г.

*в тыс. российских рублей, если не указано иное***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	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
2	Обязательства по аренде	2 721	4 657
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	-
4	сделки репо	-	-
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	-	-
7	сделки репо	-	-
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	43 900	4 300
10	сделки репо	-	-
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	43 900	4 300
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	42 600	950
13	сделки репо	-	-

14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	42 600	950
15	Итого	89 221	9 907

24.1.1 НФО внедрило МСФО (IFRS) 16 "Аренда", применив модифицированный ретроспективный метод - без пересчета сравнительных показателей. С 01.01.2019 - даты перехода на новый стандарт - договоры аренды признаются как активы в форме права пользования с одновременным признанием обязательств по финансовой аренде. Это привело к признанию на 01.01.2019 имущества, полученного в финансовую аренду на сумму 6 447 тыс. руб. и одновременному признанию в составе обязательств арендных обязательств на сумму 6 447 тыс. руб. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течение срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по оставшемуся остатку обязательства за каждый период.

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

### Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	165	140
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	636	553
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	5	8
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	5	8
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	90	91
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-

15	прочие	90	91
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	8	7
19	Прочая кредиторская задолженность	101	26
20	Итого	1 005	825

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

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



**Примечание 29. Прочие обязательства**

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом		36
3	Расчеты по социальному страхованию	961	1 129
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 556	2 061
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4	4
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
10	Прочее	-	-
11	Итого	3 521	3 230

ООО «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал» за 2020 г.

*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

### **Примечание 30. Капитал**

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 120 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 120 тысяч рублей).

### **Примечание 31. Управление капиталом**

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

31.2. В течение 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 125 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 48 832 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 30 083 тысяч рублей).

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-4 079	198 883	-	-	194 804

2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-4 079	198 883	-	-	194 804
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-

9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
11	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
12	Итого	-4 079	198 883	-	-	194 804

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после	Итого

					первоначального признания	
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-1 111	13 254	-	-	12 143
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-1 111	13 254	-	-	12 143
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
7	Финансовые обязательства,	-	-	-	-	-

	в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
11	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
12	Итого	-1 111	13 254	-	-	12 143

## 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:	8 459	11 433
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	186	1 521
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	4 401
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 779	1 799
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	4 494	3 712
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
8	прочее	-	-
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	8 459	11 433



**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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	-	-	4	4
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	6	6
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	6	-	6
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	-	6	10	16

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

## 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			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			

16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	349	509
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	-	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-
34	Итого	349	509
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			

35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	4 571	9 325
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	6	14
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	285	184
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	32 086	30 883
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
42	Итого	36 948	40 391
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	-
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
48	Итого	-	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	5 450	6 383
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого	5 450	6 383
56	Всего	42 747	47 282

**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	35 883	33 862
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 706	8 295
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Прочее	-	-
6	Итого	42 589	42 157

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6 706 тысяч рублей.

**Примечание 44. Процентные расходы**

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	100	11
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговыми ценными бумагам	-	-
5	По обязательствам по аренде	273	392
6	Прочие процентные расходы	-	-
7	Итого	373	403

**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	302	50
2	Амортизация основных средств	2 732	2 781
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	562	510
4	Расходы по аренде	-	-
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	265	212
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	350	370
7	Расходы по страхованию	8	21
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	684	484
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	-	-
12	Транспортные расходы	-	-
13	Командировочные расходы	114	437
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	544	733
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	17	17
17	Прочие административные расходы	6 375	5 652
18	Итого	11 953	11 267

## 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	Аренда нежилых помещений
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют

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	2 392	4 311
2	Инвестиционное имущество	17	-	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 720	4 657



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:	273	374
2	проценты уплаченные	273	374
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	-	-
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 268	1 677
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 268	1 677
7	Итого отток денежных средств	2 541	2 051

## 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	2 016	1 406
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 526	2 242
4	Итого, в том числе:	490	3 648
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-50	444
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	540	3 204

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	220 873	22 832
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	44 175	4 566
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-3 892	-1 032

4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-3 892	-1 037
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	5
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-4	-286
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-52	-44
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
11.1	Прочее	-39 687	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	539	3 204

#### Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Отрицательная переоценка финансовых активов, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	184	-549	-	733
2	Отрицательная переоценка финансовых активов, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-17	17
3	Резерв под обесценение финансовых активов, в обязательном порядке	-	-	-1	1

	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
4	Оценочные обязательства по отпускам	612	75	-	537
5	Активы в форме права пользования	1 385	66	-	1 319
6	Прочее	4	-5	-	9
7	Общая сумма отложенного налогового актива	2 185	-413	-18	2 616
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 185	-413	-18	2 616
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Положительная переоценка финансовых активов, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-2 730	1 963	-	-4 693
11	Положительная переоценка финансовых активов, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	67	-67
12	Обязательства по договорам аренды	-1 359	-70		-1 289
13	Прочее	-13	-4	-	-9
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-4 102	1 889	67	-6 058
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-4 102	1 889	67	-6 058
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-1 917	1 476	49	-3 442

## Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	7	-	13	6	4	30
2	дебиторская задолженность клиентов	7	-	13	6	4	30
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым	-	-	-	-	-	-

	оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
12	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
14	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	-	-	-	-	-	-

	инструментам, операциям с ценными бумагами						
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
18	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
20	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
25	Итого	7	-	13	6	4	30

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
--------------	-------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------------

1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	30 774	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	30 774	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	29 915	-	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
5	иностраннх государств	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	859	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
12	прочие выданные займы	-	-	-	-	-



13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
16	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
18	иностранных государств	-	-	-	-	-
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
20	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
21	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим	-	-	-	-	-

	лицам и индивидуальным предпринимателям					
25	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
27	Итого	30 774	-	-	-	-

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	24 490	-	-	-	634
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	24 490	-	-	-	634
3	Правительства Российской Федерации	23 634	-	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
5	иностранных государств	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	856	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	-	-	-	-	634

9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
12	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
16	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
18	иностранных государств	-	-	-	-	-
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-

20	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
21	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
25	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
27	Итого	24 490	-	-	-	634

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:	10 883	47	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	10 883	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	47	-	-	-

4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-	221 358	-	-	-	52

	нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	127 485	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 010	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	90 299	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 564	-	-	-	52

29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	73 639
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	73 639
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	632	-	-	-	502
39	дебиторская задолженность клиентов	632	-	-	-	502
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-

42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-

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:	5 169	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	5 169	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	61 382
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	61 382
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-



11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	61 382
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 458	-	-	-	73
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
23	средства коллективного клирингового обеспечения	-	-	-	-	-

	(гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	21 152	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	13 499	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	10 807	-	-	-	73
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	255
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	255
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-

35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 042
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	1 042
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-

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	10 930	-	-	10 930

2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	296 223	-	-	296 223
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	296 223	-	-	296 223
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	295 984	52	147	296 183
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	221 358	52	-	221 410
10	займы выданные и прочие размещенные средства	73 639	-	-	73 639
11	дебиторская задолженность	987	-	147	1 134
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	1 815	-	-	1 815
17	Итого активов	604 952	52	147	605 151
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	-	-	-	-

	в том числе:				
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	159 363	-	53 081	212 444
22	средства клиентов	113 037	-	9 181	122 218
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	45 321	-	43 900	89 221
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	1 005	-	-	1 005
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	3 521	-	-	3 521
28	Итого обязательств	162 884	-	53 081	215 965
29	Чистая балансовая позиция	442 068	52	-52 934	389 186

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	5 169	-	-	5 169

2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	105 096	-	-	105 096
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	105 096	-	-	105 096
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	61 382	-	-	61 382
6	долговые инструменты	61 382	-	-	61 382
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46 444	73	311	46 828
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	45 458	73	-	45 531
10	займы выданные и прочие размещенные средства	255	-	-	255
11	дебиторская задолженность	731	-	311	1 042
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	1 009	-	-	1 009
17	Итого активов	219 100	73	311	219 484
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	-	-	-	-

	в том числе:				
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 876	-	19 568	46 444
22	средства клиентов	16 144	-	19 568	35 712
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 907	-	-	9 907
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	825	-	-	825
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	3 231	-	-	3 231
28	Итого обязательств	30 107	-	19 568	49 675
29	Чистая балансовая позиция	188 993	73	-19 257	169 809





6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	122 218	-	122 218
15	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	122 218	-	122 218
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-

18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	663	2 058	-	-	-	-	86 500	-	89 221
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	обязательства по аренде	663	2 058	-	-	-	-	-	-	2 721
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	43 900	-	43 900
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	42 600	-	42 600
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 005	-	-	-	-	-	-	-	1 005
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	165	-	-	-	-	-	-	-	165
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-	-	-	-	-

31	кредиторская задолженность перед депозитариями	636	-	-	-	-	-	-	-	636
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	5	-	-	-	-	-	-	-	5
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	расчеты с организаторами торговли	90	-	-	-	-	-	-	-	90
37	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	расчеты с клиринговыми организациями	8	-	-	-	-	-	-	-	8
40	прочая кредиторская задолженность	101	-	-	-	-	-	-	-	101
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательств	1 668	2 058	-	-	-	-	208 718	-	212 444

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных 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
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:									
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	35 712	-	35 712
15	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	35 712	-	35 712
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19	2 319	2 319	-	-	-	5 250	-	9 907

19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	обязательства по аренде	19	2 319	2 319	-	-	-	-	-	4 657
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	4 300	-	4 300
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	950	-	950
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	825	-	-	-	-	-	-	-	825
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	140	-	-	-	-	-	-	-	140
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	195	-	-	-	-	-	-	-	195
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	553	-	-	-	-	-	-	-	553

32	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	8	-	-	-	-	-	-	-	8
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	расчеты с организаторами торговли	91	-	-	-	-	-	-	-	91
37	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	расчеты с клиринговыми организациями	7	-	-	-	-	-	-	-	7
40	прочая кредиторская задолженность	26	-	-	-	-	-	-	-	26
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательств	844	2 319	2 319	-	-	-	40 962	-	46 444

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:	10 930	-	-	10 930
2	денежные средства на расчетных счетах	10 883	-	-	10 883
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	47	-	-	47
4	прочие денежные средства	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	87	30 687	30 774
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	87	30 687	30 774
7	Правительства Российской Федерации	-	58	29 857	29 915
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	29	830	859



11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
22	иностранных государств	-	-	-	-
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-

25	нефинансовых организаций	-	-	-	-
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
29	прочие выданные займы	-	-	-	-
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
35	иностранных государств	-	-	-	-
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
37	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
38	нефинансовых организаций	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-

40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
43	прочие выданные займы	-	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	221 410	-	-	221 410
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	127 485	-	-	127 485

52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 010	-	-	2 010
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	90 299	-	-	90 299
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 616	-	-	1 616
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	434	73 205	73 639
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	434	73 205	73 639
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 134	-	-	1 134
65	дебиторская задолженность клиентов	1 134	-	-	1 134

66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
71	Итого активов	233 474	521	103 892	337 887
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-

79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 218	-	-	122 218
86	средства участников клиринга	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	122 218	-	-	122 218
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	87 163	2 058	-	89 221
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
91	обязательства по аренде	663	2 058	-	2 721
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	43 900	-	-	43 900
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	42 600	-	-	42 600

96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-
98	выпущенные векселя	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 005	-	-	1 005
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	165	-	-	165
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	636	-	-	636
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	5	-	-	5
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	90	-	-	90
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	8	-	-	8
111	прочая кредиторская задолженность	101	-	-	101
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-

113	Итого обязательств	210 386	2 058	-	212 444
114	Итого разрыв ликвидности	23 088	-1 537	103 892	125 443

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:	5 169	-	-	5 169
2	денежные средства на расчетных счетах	5 169	-	-	5 169
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	87	25 037	25 124
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	87	25 037	25 124
7	Правительства Российской Федерации	-	44	23 590	23 634
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-



9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	29	826	855
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	14	621	635
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
22	иностранных государств	-	-	-	-

23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
25	нефинансовых организаций	-	-	-	-
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
29	прочие выданные займы	-	-	-	-
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	340	61 042	61 382
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	340	61 042	61 382
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
35	иностранных государств	-	-	-	-
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
37	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-

38	нефинансовых организаций	-	340	61 042	61 382
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
43	прочие выданные займы	-	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 531	-	-	45 531
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-

51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	21 152	-	-	21 152
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	13 499	-	-	13 499
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	10 880	-	-	10 880
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	255	-	-	255
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
59	средства в некредитных клиринговых организациях	255	-	-	255
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 042	-	-	1 042

65	дебиторская задолженность клиентов	1 042	-	-	1 042
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
71	Итого активов	51 997	427	86 079	138 503
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-

78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 712	-	-	35 712
86	средства участников клиринга	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	35 712	-	-	35 712
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 656	1 932	2 319	9 907
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
91	обязательства по аренде	406	1 932	2 319	4 657
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	4 300	-	-	4 300

95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	950	-	-	950
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-
98	выпущенные векселя	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	825	-	-	825
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	140	-	-	140
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	553	-	-	553
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	8	-	-	8
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	91	-	-	91
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	7	-	-	7
111	прочая кредиторская задолженность	26	-	-	26

112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	42 193	1 932	2 319	46 444
114	Итого разрыв ликвидности	9 804	-1 505	83 760	92 059

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	10 180	750	-	-	10 930
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	266 308	-	29 915	-	296 223
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	266 308	-	29 915	-	296 223
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-



6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	183 748	104 246	8 189	-	296 183
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	108 975	104 246	8 189	-	221 410
10	займы выданные и прочие размещенные средства	73 639	-	-	-	73 639
11	дебиторская задолженность	1 134	-	-	-	1 134
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15.1	Прочие активы	1 815				1 815
16	Итого активов	462 051	104 996	38 104		605 151
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-

19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	116 472	87 783	8 189	-	212 444
21	средства клиентов	26 246	87 783	8 189	-	122 218
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	89 221	-	-	-	89 221
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	1 005	-	-	-	1 005
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
25.1	Прочие обязательства	3 521	-	-	-	3 521
26	Итого обязательств	119 993	87 783	8 189	-	215 965
27	Чистая балансовая позиция	342 058	17 213	29 915	-	389 186

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	3 985	1 184	-	-	5 169
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	81 462	-	23 634	-	105 096
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	81 462	-	23 634	-	105 096
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	61 382	-	-	-	61 382
6	долговые инструменты	61 382	-	-	-	61 382
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 022	12 649	157	-	46 828
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32 971	12 403	157	-	45 531
10	займы выданные и прочие размещенные средства	9	246	-	-	255
11	дебиторская задолженность	1 042	-	-	-	1 042
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-

15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15.1	Прочие активы	1 009				1 009
16	Итого активов	181 860	13 833	23 791		219 484
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 469	13 833	142	-	46 444
21	средства клиентов	21 737	13 833	142	-	35 712
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 907	-	-	-	9 907
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	
24	кредиторская задолженность	825	-	-	-	825
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
25.1	Прочие обязательства	3 231				3 231
26	Итого обязательств	35 700	13 833	142	-	49 675

27	Чистая балансовая позиция	146 160	-	23 649		169 809
----	---------------------------	---------	---	--------	--	---------

ООО «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал» за 2020 г.

*в тыс. российских рублей, если не указано иное*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	100	(100)	(6 413)/6 413	(5 130)/5 130
2	Евро	-	-	-	-
3	Доллар США	-	-	-	-

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	189	(189)	(5 731)/5 731	(4 585)/4 585
2	Евро	-	-	-	-
3	Доллар США	-	-	-	-

## Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Увеличение рыночных котировок	+15 %	10 985	8 788	7 095	5 676
2	Уменьшение рыночных котировок	-15 %	-10985	-8 788	-7 095	-5 676

**Примечание 54. Условные обязательства**

## Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	-
2	От 1 года до 5 лет	-
3	Более 5 лет	-
4	Итого	-

54.1.1 Не применимо в связи с отсутствием операций.



## Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни 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:	296 223	-	-	296 223
2	финансовые активы, в том числе:	296 223	-	-	296 223
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	296 223	-	-	296 223
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	296 223	-	-	296 223
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	6 953	-	-	6 953
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	258 496	-	-	258 496

8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	29 915	-	-	29 915
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностраных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	859	-	-	859
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
17	фьючерсы	-	-	-	-
18	форварды	-	-	-	-
19	опционы	-	-	-	-
20	свопы	-	-	-	-
21	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым)	-	-	-	-

	активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы	-	-	-	-
24	форварды	-	-	-	-
25	опционы	-	-	-	-
26	свопы	-	-	-	-
27	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
29	фьючерсы	-	-	-	-
30	форварды	-	-	-	-
31	опционы	-	-	-	-
32	свопы	-	-	-	-
33	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
35	фьючерсы	-	-	-	-
36	форварды	-	-	-	-
37	опционы	-	-	-	-
38	свопы	-	-	-	-
39	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым)	-	-	-	-

	активом которых являются другие активы, в том числе:				
41	фьючерсы	-	-	-	-
42	форварды	-	-	-	-
43	опционы	-	-	-	-
44	свопы	-	-	-	-
45	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
50	прочие выданные займы	-	-	-	-
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-

53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
63	прочие выданные займы	-	-	-	-

64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
76	прочие выданные займы	-	-	-	-

77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
82	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
85	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
86	основные средства (здания)	-	-	-	-
87	инвестиционное имущество	-	-	-	-
88	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	-	-	-	-
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-
91	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как	-	-	-	-

	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-



107	фьючерсы	-	-	-	-
108	форварды	-	-	-	-
109	опционы	-	-	-	-
110	свопы	-	-	-	-
111	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
113	фьючерсы	-	-	-	-
114	форварды	-	-	-	-
115	опционы	-	-	-	-
116	свопы	-	-	-	-
117	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
119	фьючерсы	-	-	-	-
120	форварды	-	-	-	-
121	опционы	-	-	-	-
122	свопы	-	-	-	-
123	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-

126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
129	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
132	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
133	выпущенные облигации	-	-	-	-
134	выпущенные векселя	-	-	-	-
135	нефинансовые обязательства	-	-	-	-

Уровни 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:	166 478	-	-	166 478
2	финансовые активы, в том числе:	166 478	-	-	166 478
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	105 096	-	-	105 096
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	105 096	-	-	105 096
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 081	-	-	1 081
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	78 891	-	-	78 891
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	23 634	-	-	23 634
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	855	-	-	855
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	635	-	-	635

14	прочие доле вые инстру менты, уде рживаемые для торго вли	-	-	-	-
15	производ ные финан совые ин струменты, от которых ожидается увеличение экономиче ских выгод, в том числе:	-	-	-	-
16	производ ные финан совые ин струменты, базисным (базовым) активом ко торых явля ется ин ностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
17	фьючерсы	-	-	-	-
18	форварды	-	-	-	-
19	опционы	-	-	-	-
20	свопы	-	-	-	-
21	прочие про изводные финансо вые ин струменты	-	-	-	-
22	производ ные финан совые ин струменты, базисным (базовым) активом ко торых явля ются про центные ставки, в том числе:	-	-	-	-
23	фьючерсы	-	-	-	-
24	форварды	-	-	-	-
25	опционы	-	-	-	-
26	свопы	-	-	-	-
27	прочие про изводные финансо вые ин струменты	-	-	-	-
28	производ ные финан совые ин струменты, базисным (базовым) активом ко торых явля ются цен ные бума ги, в том числе:	-	-	-	-
29	фьючерсы	-	-	-	-

30	форварды	-	-	-	-
31	опционы	-	-	-	-
32	свопы	-	-	-	-
33	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
35	фьючерсы	-	-	-	-
36	форварды	-	-	-	-
37	опционы	-	-	-	-
38	свопы	-	-	-	-
39	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
41	фьючерсы	-	-	-	-
42	форварды	-	-	-	-
43	опционы	-	-	-	-
44	свопы	-	-	-	-
45	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые	-	-	-	-

	как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
50	прочие выданные займы	-	-	-	-
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-

58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
63	прочие выданные займы	-	-	-	-
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	61 382	-	-	61 382
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	61 382	-	-	61 382
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-

69	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	61 382	-	-	61 382
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
76	прочие выданные займы	-	-	-	-
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
82	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-



83	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
85	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
86	основные средства (здания)	-	-	-	-
87	инвестиционное имущество	-	-	-	-
88	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	-	-	-	-
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-
91	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-

99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
107	фьючерсы	-	-	-	-
108	форварды	-	-	-	-
109	опционы	-	-	-	-
110	свопы	-	-	-	-
111	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
113	фьючерсы	-	-	-	-
114	форварды	-	-	-	-
115	опционы	-	-	-	-
116	свопы	-	-	-	-

117	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
119	фьючерсы	-	-	-	-
120	форварды	-	-	-	-
121	опционы	-	-	-	-
122	свопы	-	-	-	-
123	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
129	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-

131	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
132	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
133	выпущенные облигации	-	-	-	-
134	выпущенные векселя	-	-	-	-
135	нефинансовые обязательства	-	-	-	-

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, 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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	307 113	307 113	307 113
2	денежные средства, в том числе:	-	-	10 930	10 930	10 930
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-

5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	10 883	10 883	10 883
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	47	47	47
7	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	296 183	296 183	296 183
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	221 410	221 410	221 410
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
13	средства на клиринговых банковских счетах	-	-	-	-	-

	коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	127 485	127 485	127 485
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	2 010	2 010	2 010
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	90 299	90 299	90 299
19	расчеты доверителей (комитентов) по	-	-	1 616	1 616	1 616

	брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
20	прочее	-	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	73 639	73 639	73 639
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	73 639	73 639	73 639
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по	-	-	-	-	-

	амортизированной стоимости					
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 134	1 134	1 134
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 134	1 134	1 134
32	расчеты с валютными фондовыми биржами	-	-	-	-	-
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-	-
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	-	-	-



39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	212 444	212 444	212 444
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	212 444	212 444	212 444
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	122 218	122 218	122 218
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	122 218	122 218	122 218
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	89 221	89 221	89 221
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
47	обязательства по аренде	-	-	2 721	2 721	2 721
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-

49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	43 900	43 900	43 900
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	42 600	42 600	42 600
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-	-
54	векселя	-	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 005	1 005	1 005
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	165	165	165
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	636	636	636
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	5	5	5

61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	90	90	90
64	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-
65	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	101	101	101

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, 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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7

1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	132 217	132 217	132 217
2	денежные средства, в том числе:	-	-	5 169	5 169	5 169
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	5 169	5 169	5 169
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
7	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	70 975	70 975	70 975
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	45 531	45 531	45 531
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-

12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	21 152	21 152	21 152
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового	-	-	-	-	-

	обеспечения (гарантийный фонд)					
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	-	-	13 499	13 499	13 499
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	10 880	10 880	10 880
20	прочее	-	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	255	255	255
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	255	255	255
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные	-	-	-	-	-

	юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 042	1 042	1 042
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 042	1 042	1 042
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-

35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-	-
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	46 444	46 444	46 444
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	46 444	46 444	46 444
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	35 712	35 712	35 712
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	35 712	35 712	35 712
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства,	-	-	9 907	9 907	9 907



	в том числе:					
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
47	обязательства по аренде	-	-	4 657	4 657	4 657
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	4 300	4 300	4 300
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	950	950	950
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-	-
54	векселя	-	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	825	825	825
56	кредиторская задолженность по информационно- технологическим услугам	-	-	140	140	140
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-

58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	553	553	553
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	8	8	8
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	91	91	91
64	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-
65	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	7	7	7
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	26	26	26

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих

процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.



	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-

7	долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-

14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
21	финансовые обязательства, в обязательном порядке	-	-	-	-	-	-	-	-

	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1	-	-	1
24	средства клиентов	-	-	-	-	1	-	-	1
25	кредиты, займы и прочие	-	-	-	-	-	-	-	-



	привлеченные средства								
26	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2019 года

Таблица 58.1

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

1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной	-	-	-	-	-	-	-	-

	финансовой организации								
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2	-	-	2
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие	-	-	-	-	-	-	-	-

	размещенные средства								
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	2	-	-	2
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-

19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
21	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной	-	-	-	-	-	-	-	-

	финансовой организации								
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	9	-	-	9
24	средства клиентов	-	-	-	-	9	-	-	9
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

58.1.1 В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: оказание услуг на рынке ценных бумаг (комиссия брокера). Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2020 год

Таблица 58.2

Номер строк и	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми	-	-	-	-	-	-	-	-

	активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
5	дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-	-	-	-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-



9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	-

13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	11	-	-	11
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	4 827	-	-	4 827
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп),	-	-	-	-	-	-	-	-

	классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2019 год

Таблица 58.2

Номер строк и	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-

	от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
5	дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-	-	-	-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-

9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	-

13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	10	-	-	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	4 891	-	-	4 891
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп),	-	-	-	-	-	-	-	-

	классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

58.2.2. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим ключевым управленческим персоналом (Генеральный директор). Эти операции включали: оказание услуг на рынке ценных бумаг (комиссия брокера). Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам. Генеральному директору выплачивалось только краткосрочное вознаграждение.

## Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 827	4 891
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

58.3.1 Краткосрочные вознаграждения включают в себя оплату труда, начисленную по всем основаниям.



# Гелиус Капитал

Инвестиционная компания

## ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ

ООО «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал» за 2020 г.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

### Примечание 59. События после окончания отчетного периода

02.02.21 г. внеочередным общим собранием участников ООО «ИК» «Гелиус Капитал» (протокол от 02.02.21 г. № 76) принято решение о реорганизации ООО «ИК «Гелиус Капитал» в форме выделения ООО «Гелиус Инвест». Уставный капитал ООО «Гелиус Инвест» формируется за счет уставного капитала ООО «ИК «Гелиус Капитал» и составит 51 307 тыс. руб. Передаче также подлежит часть финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, реорганизуемого ООО «ИК «Гелиус Капитал»

Иных событий после окончания отчётного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчётность, не произошло.

Генеральный директор  
ООО «ИК «Гелиус Капитал»

С.В. Баранчиков

Главный бухгалтер



Е.С. Ковреженкова