

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «КРЭСКО ФИНАНС»**

ЗА 2020 ГОД

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «КРЭСКО Финанс»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «КРЭСКО Финанс», состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «КРЭСКО Финанс» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно

предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

» оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

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

О.А. Купряшина

Старший менеджер Департамента аудита организаций финансового сектора

на основании доверенности №004-АФ-2021 от 12.01.2021

АО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»

Москва, Российская Федерация



25 марта 2021 года

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью
«Инвестиционная Компания «КРЭСКО Финанс»
ОГРН 1097746422531
127473, Москва г, Чернышевского пер, дом 15

Аудиторская организация

Акционерное общество
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»
ОГРН 1027700190253
125124, РФ, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, д. 18
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11606054850

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 62198455 | 1097746422531 | - |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания "КРЭСКО Финанс" (ООО ИК "КРЭСКО Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127473, Москва г, Чернышевского пер, дом № 15

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---------------------------------|---|----------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 2 580 | 10 792 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 16 372 | 45 914 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 16 372 | 45 914 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 27 706 | 2 503 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 24 959 | 378 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 0 | 903 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 2 747 | 1 221 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 4 807 | 406 |
| 18 | Основные средства | 19 | 3 232 | 6 491 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 517 | 641 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 11 251 | 8 782 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 4 658 | 3 842 |
| 22 | Итого активов | | 71 123 | 79 370 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 15 977 | 12 894 |
| 27 | средства клиентов | 23 | 9 639 | 6 499 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 6 252 | 5 956 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 86 | 439 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 48 | 178 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 176 | 755 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 5 353 | 3 467 |

| | | | | |
|----------------------------|--|----|---------|--------|
| 37 | Итого обязательств | | 21 554 | 17 294 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 55 133 | 55 133 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | (5 564) | 6 943 |
| 52 | Итого капитала | | 49 569 | 62 076 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 71 123 | 79 370 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

24 марта 2021 г.



(подпись)

М.В. Аленушкин

(инициалы, фамилия)

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 62198455 | 1097746422531 | - |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания "КРЭСКО Финанс" (ООО ИК "КРЭСКО Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127473, Москва г, Чернышевского пер, дом № 15

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2020 г. | За 2019 г. |
|-----------------------------------|--|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 2 024 | 5 793 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | (504) | 1 930 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 87 | 2 335 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | | 2 424 | 2 207 |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | (2 521) |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | (195) | (708) |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | 194 | 29 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | 18 | 2 521 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 22 804 | 25 758 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (15 710) | (14 650) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (191) | (181) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (634) | (2 345) |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (22 484) | (27 620) |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 1 561 | 1 876 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (2 912) | 0 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | (15 542) | (11 369) |

| | | | | |
|---|--|----|----------|---------|
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 3 035 | 2 298 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (13) | (159) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 3 048 | 2 457 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | (12 507) | (9 071) |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | (12 507) | (9 071) |

Генеральный директор

(должность руководителя)

24 марта 2021 г.



М.В. Аленушкин

(инициалы, фамилия)

Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года № 509-П
Органический стандарт бухгалтерского учета
состояния профессиональных участников рынка
ценных бумаг, владельцев инвестиционных фондов,
определенных торговых, центральных депозитариев,
спонсорских организаций, специализированных
депозитариев
фонды и некорпоративного пенсионного фонда,
управляющие капиталом инвестиционного фонда,
пенсионного фонда и некорпоративного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитные бюро
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июля 2018 г.)

| | | |
|--------------------------------|--|--|
| Код назначение по ОКЕАТО | Код валютной финансовой организации по ОВФО | Код валютной регистрационный номер |
| 4300075000100100000 | 1007746422531 | - |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОСТИ КАПИТАЛА НЕКОРПОРАТИВНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инициативная Компания "ОРСЭКО Финанс" (ООО ИК "ОРСЭКО Финанс")
(полное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 127473, Москва г., Чернышевского пер, Дом № 15

Код формы по ОКУД: 0403004

Город (район)

(числ.)

| № строки | Наименование показателей | Применение в строках | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | Нераспределенная прибыль (убыток) | Итого |
|----------|--|----------------------|---|--------|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|-----------------------------------|-------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Остаток на 1 января 2019 г. | | | 55 133 | | | | | | | | | | | | | 17 | 18 |
| 4 | Остаток на 1 января 2019 г., пересчитанный | | | 55 133 | | | | | | | | | | | | | | 17 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | | 55 133 | | | | | | | | | | | | | | 17 |
| 14.1 | Остаток на 31 декабря 2018 г. | | | 55 133 | | | | | | | | | | | | | | 17 |
| 15 | Остаток на 1 января 2019 г. | | | 55 133 | | | | | | | | | | | | | | 17 |
| 18 | Остаток на 1 января 2020 г., пересчитанный | | | 55 133 | | | | | | | | | | | | | | 17 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | | 55 133 | | | | | | | | | | | | | | 17 |
| 29 | Остаток на 31 декабря 2019 г. в тыс. руб. | | | 55 133 | | | | | | | | | | | | | | 17 |

Генеральный директор: М.В. Алавердиан (подпись, фамилия)

1097746422531 * МО * ВБ * ИИИ * 730330005

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 62198455 | 1097746422531 | - |

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

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания "КРЭСКО Финанс" (ООО ИК "КРЭСКО Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127473, Москва г, Чернышевского пер, дом № 15

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--|---|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 138 391 | 51 361 |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | (110 952) | (68 874) |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 20 582 | 25 031 |
| 5 | Проценты полученные | | 216 | 2 721 |
| 6 | Проценты уплаченные | | (444) | (493) |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | 2 442 | 2 207 |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | (6 387) | 6 223 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (15 521) | (14 424) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (16 431) | (21 233) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (18) | (567) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (13 520) | 14 852 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (1 612) | (3 196) |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 1 000 | 8 550 |

| | | | | |
|---|--|---|---------|---------|
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | (1 000) |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 1 000 | 7 550 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | 0 |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 2 745 | 0 |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (745) | 0 |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | (9 871) | (7 430) |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | (7 871) | (7 430) |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (8 483) | (3 076) |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | 231 | (24) |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 10 865 | 13 965 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 2 614 | 10 865 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

М.В. Аленушкин

(инициалы, фамилия)

24 марта 2021



Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 045-12685-100000, 045-12690-001000, 045-12688-010000 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | без ограничения срока |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 19.11.2009 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Брокерская, дилерская, деятельность по управлению ценными бумагами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | |
| 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) | КРЭСКО СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛТД (Михайлов Максим Вадимович) |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация | ЭВАГОРУ, 27, ИРЭНЭ БИЛДИНГ, Квартира/ОФИС 44, ТРИПИОТИС, П.Я. 1066, НИКОСИЯ, КИПР |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | Филиалов нет |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Филиалов нет |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 127473, Г. МОСКВА, ЧЕРНЫШЕВСКОГО ПЕРЕУЛОК, дом 15 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 127473, Г. МОСКВА, ЧЕРНЫШЕВСКОГО ПЕРЕУЛОК, дом 15 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 25 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | Рубль РФ |

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | <p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. 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 предприятия, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и валютных рынках, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. 11 марта 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения признала распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) пандемией, так как были затронуты все континенты и большинство стран. Правительства многих стран мира принимают жесткие меры для предотвращения или замедления распространения вируса. Меры, принимаемые в отношении сдерживания распространения коронавируса приводят к значительным затруднениям функционирования многих бизнесов и существенному увеличению экономической неопределенности. Это вызывает также волатильность цен на активы, валютных курсов и процентных ставок. Кроме того, ввиду отсутствия договоренностей по снижению уровня добычи нефти странами ОПЕК и Россией в марте 2020 года, произошло значительное снижение мировых цен на нефть.</p> |

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО | Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражаются в составе прибыли или убытка. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Общество применяет стандарты для некредитных финансовых организаций с 01.01.2017 года |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | В представленной отчетности Общество использует ретроспективный характер реклассификации сравнительных сумм. Смена статей баланса |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода | |

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. 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 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: - Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, - Резервы - оценочные обязательства. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости. Насколько это возможно, Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество 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. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Если Общество определяет, что справедливая стоимость при первоначальном признании отличается от цены сделки, справедливая стоимость не подтверждается текущими котировками на активном рынке для аналогичного актива или обязательства и не основывается на методах оценки, использующих только наблюдаемые исходные данные, финансовый инструмент первоначально оценивается по справедливой стоимости, скорректированной, чтобы отсчитать разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки. После первоначального признания разница отражается в составе прибыли или убытка соответствующим образом в течение всего срока жизни инструмента, но не позднее момента, когда оценка полностью подтверждается наблюдаемыми исходными данными или когда операция уже завершена. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, 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 – курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода. Денежные статьи – наличные денежные средства, а также активы и обязательства, выраженные фиксированным количеством денежных средств. Денежные статьи включают в себя: денежные средства и их эквиваленты; депозиты в банках; дебиторская задолженность и займы; долговые ценные бумаги; другие статьи. Все неденежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости. Неденежные статьи – все прочие статьи, которые не отвечают определению денежных статей. Неденежные статьи включают в себя: основные средства; нематериальные активы; запасы; другие статьи. Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Общество не использует принципы стандарта в отношении гиперинфляционной экономики считая, что, на текущий момент времени, экономическая среда находится в сложной/волатильности относительно инфляционных процессов. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |

| | | | |
|--|--|---|--|
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 — «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 3 — «Ссылки на Концептуальные основы» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов» заменяют ссылки на «Концепцию подготовки и представления финансовой отчетности», выпущенную в 1989 году, на ссылки на «Концептуальные основы представления финансовых отчетов», выпущенные в марте 2018 года, без внесения значительных изменений в требования стандарта. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 16 — «Основные средства: поступления до использования по назначению» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» уточняют порядок учета поступлений от продажи изделий, произведенных в процессе доставки объекта основных средств до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 37 — «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» уточняют порядок определения затрат, непосредственно связанных с договором, используемых при оценке обременительных договоров. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</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 МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено. | <p>Ниже приводятся Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) и разъяснения КРМСФО, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. В список включены выпущенные стандарты и разъяснения, которые, с точки зрения Общества, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем. Общество намерено применить эти стандарты с даты их вступления в силу, если не указано иное.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 — «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 3 — «Ссылки на Концептуальные основы» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов» заменяют ссылки на «Концепцию подготовки и представления финансовой отчетности», выпущенную в 1989 году, на ссылки на «Концептуальные основы представления финансовых отчетов», выпущенные в марте 2018 года, без внесения значительных изменений в требования стандарта. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 16 — «Основные средства: поступления до использования по назначению» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» уточняют порядок учета поступлений от продажи изделий, произведенных в процессе доставки объекта основных средств до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 37 — «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» уточняют порядок определения затрат, непосредственно связанных с договором, используемых при оценке обременительных договоров. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Обществом не предусмотрено. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Общество имеет ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| 12 | МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Данная категория бумаг в Обществе не формируется. |

| | | | |
|--|--|---|---|
| 13 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы, а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Обществом не предусмотрено. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, подрядчикам и другим кредиторам, признается в момент выдачи аванса в сумме перечисленных Обществом денежных средств. По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности при наличии признаков обесценения. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Общество относит к данной категории финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, и прочие финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании. |
| 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, уменьшенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Обществом не предусмотрено. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Не применимо |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | Не применимо |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | Не применимо |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации для каждого класса активов | Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств. |

| | | | |
|---|-----------------------------|---|--|
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов | Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе 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. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Для последующей оценки нематериальных активов общество применительно к группе однородных нематериальных активов использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). При принятии нематериального актива к бухгалтерского учету организация определяет срок его полезного использования. |
| 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 Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество 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. Общество 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; - простои 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 Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту НМА начинается с даты, следующей за датой, 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 | Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Фонда на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: - Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; - нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Если Общество, исходя из критериев, определенных выше, не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются в качестве затрат на стадии исследований. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Расходы на заработную плату, взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации и фонды социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и пособия по временной нетрудоспособности, премии начисляются по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Общества или возникновения соответствующих событий. Выходные пособия признаются после официального уведомления увольняющегося/увольняемого работника. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Обществом не предусмотрено. |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|--|
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Обществом не предусмотрено. |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Обществом не предусмотрено. |
| 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 | Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи. |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств | <p>Общество признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Фонда (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 потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. <p>Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. Общество 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>В момент заключения договора Общество оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. С этой целью Общество определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение. Когда Общество является арендатором, Общество признает обязательства по аренде в отношении осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, которые представляют собой право на использование базовых активов. Общество признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (т. е. дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость активов в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов. На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, Общество производит переоценку балансовой стоимости обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей (например, изменение будущих выплат, обусловленных изменением индекса или ставки, используемых для определения таких платежей) или изменения оценки опциона на покупку базового актива.</p> |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью | Общество не применяет освобождение от признания актива в форме права пользования в отношении своих краткосрочных договоров аренды (т. е. договоров, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку базового актива). |

| | | | |
|----|------------------------------|---|--|
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания. 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). |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Обществом не предусмотрено. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Общество не имеет собственных выкупленных акций(долей). |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Обществом не предусмотрено. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | В соответствии с положением № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями». |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Обществом не предусмотрено. |

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | | На 31.12.2019 | | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|-----------------------------|---|----|--------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 2 614 | 34 | 2 580 | 9 466 | 73 | 9 393 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 1 399 | 0 | 1 399 |
| 6 | Итого | 2 614 | 34 | 2 580 | 10 865 | 73 | 10 792 |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2019 г. : в пяти кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих остатков составляла 2 614 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 10 865 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 2 580 | 10 792 |
| 4.1 | Прочее | 34 | 73 |
| 5 | Итого | 2 614 | 10 865 |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств за 2020г.**

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 9 466 | 1 399 | 0 | 10 865 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 9 466 | 1 399 | 0 | 10 865 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 145 374 | 10 936 | 0 | 156 310 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 145 374 | 10 936 | 0 | 156 310 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (154 302) | (10 521) | 0 | (164 823) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (154 302) | (10 521) | 0 | (164 823) |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 231 | 30 | 0 | 261 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 231 | 30 | 0 | 261 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 769 | 1 844 | 0 | 2 613 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 769 | 1 844 | 0 | 2 613 |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств за 2019г.**

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 566 | 13 399 | 0 | 13 965 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 566 | 13 399 | 0 | 13 965 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 90 150 | 0 | 0 | 90 150 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 90 150 | 0 | 0 | 90 150 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (81 226) | (12 000) | 0 | (93 226) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (81 226) | (12 000) | 0 | (93 226) |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | (24) | 0 | 0 | (24) |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (24) | 0 | 0 | (24) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 9 466 | 1 399 | 0 | 10 865 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 9 466 | 1 399 | 0 | 10 865 |

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

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 73 | 0 | 0 | 73 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 73 | 0 | 0 | 73 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 33 | 0 | 0 | 33 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 33 | 0 | 0 | 33 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (72) | 0 | 0 | (72) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (72) | 0 | 0 | (72) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 34 | 0 | 0 | 34 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 34 | 0 | 0 | 34 |

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

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 212 | 0 | 0 | 212 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 212 | 0 | 0 | 212 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (139) | 0 | 0 | (139) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (139) | 0 | 0 | (139) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 73 | 0 | 0 | 73 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 73 | 0 | 0 | 73 |

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 16 372 | 45 914 |
| 6 | Итого | 16 372 | 45 914 |

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | 16 372 | 36 656 |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 521 | 4 533 |
| 3 | некредитных финансовых организаций | 0 | 669 |
| 4 | нефинансовых организаций | 15 851 | 31 454 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 0 | 9 258 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 0 | 8 361 |
| 11 | нефинансовых организаций | 0 | 897 |
| 12 | Итого | 16 372 | 45 914 |

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | | | На 31.12.2019 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 25 206 | 247 | 24 959 | 386 | 8 | 378 |
| 12 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Итого | 25 206 | 247 | 24 959 | 386 | 8 | 378 |

По состоянию на 31.12.2020г. в сумме 25 206 тыс. рублей и на 31.12.019г. в сумме 386 тыс. рублей остатка денежных средств в вышестоящих брокерах АО "ФИНАМ", ООО "АТОН" и АО "ИК "Ай Ти Инвест"

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

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | Итого |
|--------------|--|--|---|---|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-----------|
| | | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 386 | 0 | 386 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 367 590 | 0 | 367 590 |
| 11 | Преобразование признания финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (343 993) | 0 | (343 993) |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (343 993) | 0 | (343 993) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 206 | 0 | 25 206 |

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

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|--------------|-------------------------|--|---|--|---|--|---|---|--|---|---|-----------------|-----------|
| | | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллатерального обеспечения клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки, обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
| 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 265 | 0 | 15 265 |
| 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 265 | 0 | 15 265 |
| 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 95 480 | 0 | 95 480 |
| 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 95 480 | 0 | 95 480 |
| 11 | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (110 395) | 0 | (110 395) |
| 12 | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (110 395) | 0 | (110 395) |
| 31 | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 | 0 | 36 |
| 32 | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 | 0 | 36 |
| 36 | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 386 | 0 | 386 |
| 37 | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 386 | 0 | 386 |

Суммы отраженные по строке 6,7 и 36,37 откорректированы в связи с округлением.

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

Таблица 10.3

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|---------|----|---------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 879 | 0 | 2 879 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2 871) | 0 | (2 871) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 0 | 8 |

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | | | На 31.12.2019 | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 1 003 | 100 | 903 |
| 8 | Итого | 0 | 0 | 0 | 1 003 | 100 | 903 |

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

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

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | | Средства в некредитных клиринговых организациях | | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | Прочие выданные займы и размещенные средства | | Сделки обратного репо с некредитными организациями | | Итого | | |
|--------------|--|--|---|--|---|---|---|--|----|---|---|--|----------|--|--|-------|----------|--|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 653 | 0 | | | 8 653 | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 880 | | | | 4 880 | |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (12 530) | | | | (12 540) | |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (12 530) | | | | (12 540) | |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 003 | | | | 1 003 | |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 003 | | | | 1 003 | |

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

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 |
| 11 | Преращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (100) | 0 | (100) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (100) | 0 | (100) |

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

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84 | 0 | 84 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84 | 0 | 84 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 |
| 11 | Преращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (84) | 0 | (84) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (84) | 0 | (84) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 |

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | | | На 31.12.2019 | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 2 103 | 0 | 2 103 | 1 500 | 611 | 889 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 714 | 70 | 644 | 332 | 0 | 332 |
| 7 | Итого | 2 817 | 70 | 2 747 | 1 832 | 611 | 1 221 |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению ценными бумагами и по брокерской деятельности (указать лицензируемый вид деятельности) в сумме 1 264 тысяч рублей (на 31.12.2019г.: 1500 тысяч рублей).

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 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: | 1 500 | 0 | 0 | 0 | 332 | 1 832 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 1 500 | 0 | 0 | 0 | 332 | 1 832 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 28 932 | 0 | 228 355 | 0 | 1 763 | 259 050 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 28 932 | 0 | 228 355 | 0 | 1 763 | 259 050 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (28 329) | 0 | (228 468) | 0 | (1 381) | (258 178) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (28 329) | 0 | (228 468) | 0 | (1 381) | (258 178) |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 113 | 0 | 0 | 113 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 113 | 0 | 0 | 113 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 2 103 | 0 | 0 | 0 | 714 | 2 817 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 2 103 | 0 | 0 | 0 | 714 | 2 817 |

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

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 372 | 0 | 0 | 0 | 604 | 976 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 372 | 0 | 0 | 0 | 604 | 976 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 36 569 | 0 | 126 984 | 0 | 556 | 164 109 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 36 569 | 0 | 126 984 | 0 | 556 | 164 109 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (35 441) | 0 | (126 989) | 0 | (828) | (163 258) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (35 441) | 0 | (126 989) | 0 | (828) | (163 258) |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 1 500 | 0 | 0 | 0 | 332 | 1 832 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 1 500 | 0 | 0 | 0 | 332 | 1 832 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности 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: | 611 | 0 | 0 | 0 | 0 | 611 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 611 | 0 | 0 | 0 | 0 | 611 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 96 | 0 | 0 | 0 | 0 | 96 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 96 | 0 | 0 | 0 | 0 | 96 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (637) | 0 | 0 | 0 | 0 | (637) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (637) | 0 | 0 | 0 | 0 | (637) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 | 70 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 | 70 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности 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 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 611 | 0 | 0 | 0 | 0 | 611 |
| 8 | кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 611 | 0 | 0 | 0 | 0 | 611 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 611 | 0 | 0 | 0 | 0 | 611 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 611 | 0 | 0 | 0 | 0 | 611 |

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Клиентская база | Прочее | Итого |
|--------------|--|-------------------------|---------------------|-----------------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г. | 0 | 0 | 0 | 687 | 687 |
| 2 | Накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | (386) | (386) |
| 3 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 0 | 0 | 0 | 301 | 301 |
| 4 | Поступление | 0 | 0 | 0 | 373 | 373 |
| 8 | Амортизационные отчисления | 0 | 0 | 0 | (242) | (242) |
| 12 | Прочее | 0 | 0 | 0 | (26) | (26) |
| 13 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 0 | 0 | 0 | 406 | 406 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г. | 0 | 0 | 0 | 1 034 | 1 034 |
| 15 | Накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | (628) | (628) |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г. | 0 | 0 | 0 | 1 034 | 1 034 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | (628) | (628) |
| 16 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 0 | 0 | 0 | 406 | 406 |
| 17 | Поступление | 0 | 0 | 0 | 5 000 | 5 000 |
| 21 | Амортизационные отчисления | 0 | 0 | 0 | (599) | (599) |
| 26 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г. | 0 | 0 | 0 | 4 807 | 4 807 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г. | 0 | 0 | 0 | 6 034 | 6 034 |
| 28 | Накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | (1 227) | (1 227) |
| 29 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г. | 0 | 0 | 0 | 4 807 | 4 807 |

Основные средства

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочее | Итого |
|--------------|--|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|----------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г. | 0 | 2 464 | 132 | 0 | 0 | 2 596 |
| 1 | Накопленная амортизация | 0 | (1 565) | 0 | 0 | 0 | (1 565) |
| 2 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 0 | 899 | 132 | 0 | 0 | 1 031 |
| 3 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 63 764 | 0 | 0 | 0 | 0 | 63 764 |
| 4 | Поступление | (57 154) | 0 | 0 | 0 | 0 | (57 154) |
| 8 | Выбытие | (601) | -549 | 0 | 0 | 0 | (1 150) |
| 9 | Амортизационные отчисления | 6 009 | 350 | 132 | 0 | 0 | 6 491 |
| 14 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 6 610 | 2 464 | 132 | 0 | 0 | 9 206 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г. | (601) | -2 114 | 0 | 0 | 0 | -2 715 |
| 16 | Накопленная амортизация | 6 610 | 2 464 | 132 | 0 | 0 | 9 206 |
| 16.1 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г. | (601) | -2 114 | 0 | 0 | 0 | -2 715 |
| 16.2 | Накопленная амортизация | 6 009 | 350 | 132 | 0 | 0 | 6 491 |
| 17 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 9 628 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 628 |
| 18 | Поступление | (6 610) | 0 | 0 | 0 | 0 | (6 610) |
| 22 | Выбытие | (5 950) | (327) | 0 | 0 | 0 | (6 277) |
| 23 | Амортизационные отчисления | 3 077 | 23 | 132 | 0 | 0 | 3 232 |
| 28 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г. | 9 628 | 2 464 | 132 | 0 | 0 | 12 224 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г. | (6 551) | -2 441 | 0 | 0 | 0 | -8 992 |
| 30 | Накопленная амортизация | 3 077 | 23 | 132 | 0 | 0 | 3 232 |
| 31 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г. | 3 077 | 23 | 132 | 0 | 0 | 3 232 |

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 483 | 808 |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | 363 | 353 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3 812 | 2 681 |
| 15 | Итого | 4 658 | 3 842 |

Средства клиентов

Таблица 23.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 9 639 | 6 499 |
| 6 | Итого | 9 639 | 6 499 |

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Обязательства по аренде | 4 239 | 5 061 |
| 9 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе: | 0 | 895 |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | 2 013 | 0 |
| 13 | сделки репо | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 6 252 | 5 956 |

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | | На 31.12.2019 | |
|--------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | | | 9,82% | 17.05.2020 |
| 3 | Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц | | | руб.: 0,04% | 03.01.2020 |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц | руб.: 4,50% | 20.01.2021 | | |

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 86 | 439 |
| 20 | Итого | 86 | 439 |

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.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 331 | 338 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 912 | 810 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 1 915 | 1 534 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 2 195 | 785 |
| 11 | Итого | 5 353 | 3 467 |

Сумма обязательств перед сотрудниками по неиспользованным отпускам выделена отдельной строкой за 2019год, так как была отражена в строке 2 расчеты с персоналом.

Капитал

Таблица 30.1

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019г. составляет 55 133 тыс. руб

Таблица 31.1

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 и 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 20 574 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 37 772 тысяч рублей).

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

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | Итого |
|--------------|--|--|---|---|--|---------|
| | | 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 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 406 | (1 031) | 0 | 0 | (625) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | (1 486) | (1 031) | 0 | 0 | (2 517) |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 1 892 | 0 | 0 | 0 | 1 892 |
| 5 | утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У | | | | | |
| 7 | финансовые обязательства, в том числе: | 121 | 0 | 0 | 0 | 121 |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | 121 | 0 | 0 | 0 | 121 |
| 11 | утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У | | | | | |
| 12 | Итого | 527 | (1 031) | 0 | 0 | (504) |

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

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от вычета расходов (расходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на результат 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 |
|--------------|--|--|---|---|--|---------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | | | | | |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 222 | 3 208 | 0 | 0 | 3 430 |
| 5 | утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У | 222 | 3 208 | 0 | 0 | 3 430 |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | | | | | |
| 8 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | (1 500) | 0 | 0 | 0 | (1 500) |
| 11 | утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У | (1 500) | 0 | 0 | 0 | (1 500) |
| 12 | Итого | (1 278) | 3 208 | 0 | 0 | 1 930 |

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 87 | 2 335 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 63 | 976 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 24 | 1 359 |
| 15 | Итого | 87 | 2 335 |

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. | 8 | 100 | 611 | 719 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 239 | (100) | (541) | (402) |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г. | 247 | 0 | 70 | 317 |

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 2018 г. | 0 | 84 | 0 | 84 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 8 | 16 | 611 | 635 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г. | 8 | 100 | 611 | 719 |

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | 1 | 5 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | 193 | 24 |
| 3 | Итого | 194 | 29 |

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | 0 | 2 521 |
| 4 | Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях | 18 | 0 |
| 6 | Итого | 18 | 2 521 |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 7 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 15 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| 27 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 34 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 112 | 17 |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | 52 | 0 |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | 85 | 0 |
| 42 | Итого | 248 | 17 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 4 867 | 3 543 |
| 48 | Итого | 4 867 | 3 543 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | 17 688 | 12 610 |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 0 | 9 588 |
| 55 | Итого | 17 688 | 22 198 |
| 56 | Всего | 22 804 | 25 758 |

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 12 486 | 11 899 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 3 213 | 2 637 |
| 5 | Прочее | 11 | 114 |
| 6 | Итого | 15 710 | 14 650 |

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 46 | 32 |
| 6 | Биржевые сборы | 11 | 15 |
| 11 | Прочее | 134 | 134 |
| 12 | Итого | 191 | 181 |

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 101 | 1 |
| 5 | По обязательствам по финансовой аренде | 533 | 2 344 |
| 7 | Итого | 634 | 2 345 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 3 361 | 1 391 |
| 2 | Амортизация основных средств | 9 282 | 4 008 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 599 | 267 |
| 4 | Расходы по операционной аренде | 458 | 9 648 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 463 | 452 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 205 | 6 267 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 1 728 | 557 |
| 14 | Штрафы, пени | 0 | 11 |
| 15 | Расходы на услуги банков | 295 | 158 |
| 17 | Прочие административные расходы | 6 094 | 4 860 |
| 18 | Итого | 22 484 | 27 620 |

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств | 120 | 11 |
| 7 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0 | 1 851 |
| 8 | Прочие доходы | 1 441 | 13 |
| 9 | Итого | 1 561 | 1 876 |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------|-------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Прочие расходы | (2 912) | 0 |
| 6 | Итого | (2 912) | 0 |

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 | Интересы и политика Общества в сфере недвижимости заключается в аренде офисного помещения для осуществления деятельности Общества. По состоянию на 31.12.2020 года Обществом арендуется 1 офисное помещение. |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Действующий договор аренды исходя из их условий либо стоимости базового актива классифицированы как краткосрочная аренда. Как правило, каждая сторона имеет право досрочного расторжения такого договора аренды. Наши права аренды не подлежат никаким обременениям в пользу третьих лиц. Общество производит оценку обязательств по аренде исходя из срока договора аренды, т.е. 11 месяцев. |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | В договоре есть условие денежного обеспечения в сумме 2 250 тыс. рублей . |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Общество не проводит операций продажи с обратной арендой. |
| 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 | 0 |

**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 | |
|--------------|--|------------|----------------------|------------|
| | | | За 2020 г. | За 2019 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства | 19 | 3078 | 6009 |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 4239 | 5061 |

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 866 | 6 155 |
| 2 | проценты уплаченные | 419 | 493 |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | 447 | 5 662 |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 9 871 | 7 429 |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 9 871 | 7 429 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 10 737 | 13 583 |

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 13 | 159 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (3 048) | (2 457) |
| 4 | Итого, в том числе: | (3 035) | (2 298) |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | (3 035) | (2 298) |
| 7 | утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У | | |

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 | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | (15 542) | (11 369) |
| 2 | теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%) | (3 108) | (2 274) |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 65 | (129) |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | (488) | (441) |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 553 | 312 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | 8 | 105 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | (3 035) | (2 298) |

На 2020 год существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 10 441тысяч рублей (на 2019 год: 8 054 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 809 тысяч рублей (на 2019 год: 727 тысяч рублей).

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

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2020 | | | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), предназначенные для продажи, составляющую прекращенную деятельность | На 01.01.2020 |
|--------------|---|---------------|-------|---|---|---|---------------|
| | | 3 | 4 | 5 | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| | Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | | |
| 1 | Займы выданные | 0 | (20) | 0 | 0 | 20 | |
| 2 | Нематериальные активы | 8 | 3 | 0 | 0 | 5 | |
| 3 | Основные средства | 0 | (9) | 0 | 0 | 9 | |
| 4 | Расчетные счета в банках | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Расчеты по брокерским операциям | 49 | 49 | 0 | 0 | 0 | |
| 6 | Расчеты с дебиторами и кредиторами | 513 | -180 | 0 | 0 | 695 | |
| 7 | Финансовая аренда | 232 | 232 | 0 | 0 | 0 | |
| 9 | Общая сумма отложенного налогового актива | 809 | 82 | 0 | 0 | 727 | |
| 10 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 10 441 | 2 387 | 0 | 0 | 8 054 | |
| 11 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 11 250 | 2 469 | 0 | 0 | 8 781 | |
| | Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | | |
| 12 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | (9) | 0 | 0 | 9 | |
| 13 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 175 | (375) | 0 | 0 | 550 | |
| 14 | Расчеты по брокерским операциям | 0 | (5) | 0 | 0 | 5 | |
| 15 | Финансовая аренда | 0 | (190) | 0 | 0 | 190 | |
| 17 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 175 | (579) | 0 | 0 | 754 | |
| 18 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 11 075 | 3 048 | 0 | 0 | 8 027 | |
| 19 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 11 075 | 3 048 | 0 | 0 | 8 027 | |

81

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

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | На 01.01.2019 | |
|--------------|---|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | |
| 1 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | (52) | 0 | 0 |
| 2 | Займы выданные | 20 | 3 | 0 | 0 |
| 3 | Нематериальные активы | 5 | (3) | 0 | 0 |
| 4 | Основные средства | 9 | 3 | 0 | 0 |
| 5 | Расчеты с дебиторами и кредиторами | 695 | 334 | 0 | 0 |
| | | | | | 7 |
| 7 | Общая сумма отложенного налогового актива | 727 | 285 | 0 | 0 |
| 8 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 8 054 | 2 839 | 0 | 0 |
| 9 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 8 781 | 3 124 | 0 | 0 |
| | Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | |
| 10 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 9 | 9 | 0 | 0 |
| 11 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 550 | 463 | 0 | 0 |
| 12 | Расчеты по брокерским операциям | 5 | 5 | 0 | 0 |
| 13 | Финансовая аренда | 190 | 190 | 0 | 0 |
| | | | | | 7 |
| 15 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 754 | 667 | 0 | 0 |
| 16 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 8 027 | 2 457 | 0 | 0 |
| 17 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 8 027 | 2 457 | 0 | 0 |
| | | | | | 7 |
| | | | | | 361 |
| | | | | | 442 |
| | | | | | 5 215 |
| | | | | | 5 657 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 87 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |

42

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности на 31 декабря 2019 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: | | | | | | |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 | 400 |
| 25 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 | 400 |

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12. 2020 года отсутствует.

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 3 | Рейтинг В 4 | Рейтинг С 5 | Рейтинг D 6 | Без рейтинга 7 |
|--------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 897 | 8 361 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 897 | 8 361 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 0 | 8 361 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | нефинансовых организаций | 897 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Итого | 897 | 8 361 | 0 | 0 | 0 |

Долговые ценные бумаги на 31.12.2020г. отсутствуют.

**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 3 | Рейтинг В 4 | Рейтинг С 5 | Рейтинг D 6 | Без рейтинга 7 |
|--------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 1 | денежные средства, в том числе: | | | | | |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 12 | 2 568 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе | 6 240 | 18 719 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 6 240 | 18 719 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 747 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 103 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 644 |

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: | 6 409 | 2 984 | 0 | 0 | 1 399 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 6 409 | 2 984 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 399 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 85 | 293 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 85 | 293 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 903 |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 903 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 221 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 889 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 332 |

Активы изменены на балансовую стоимость, с учетом резерва.

+

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 | 2 580 | 0 | 0 | 2 580 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 16 372 | 0 | 0 | 16 372 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 16 372 | 0 | 0 | 16 372 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 27 706 | 0 | 0 | 27 706 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 24 959 | 0 | 0 | 24 959 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность | 2 747 | 0 | 0 | 2 747 |
| 17 | Итого активов | 46 658 | 0 | 0 | 46 658 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 15 977 | 0 | 0 | 15 977 |
| 22 | средства клиентов | 9 639 | 0 | 0 | 9 639 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 6 252 | 0 | 0 | 6 252 |
| 25 | кредиторская задолженность | 86 | 0 | 0 | 86 |
| 28 | Итого обязательств | 15 977 | 0 | 0 | 15 977 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 30 681 | 0 | 0 | 30 681 |

**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 | 9 393 | 0 | 1 399 | 10 792 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 45 914 | 0 | 0 | 45 914 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 45 914 | 0 | 0 | 45 914 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 503 | 0 | 0 | 2 503 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 379 | 0 | 0 | 379 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 903 | 0 | 0 | 903 |
| 11 | дебиторская задолженность | 1 221 | 0 | 0 | 1 221 |
| 17 | Итого активов | 57 810 | 0 | 1 399 | 59 209 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 12 894 | 0 | 0 | 12 894 |
| 22 | средства клиентов | 6 499 | 0 | 0 | 6 499 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 5 956 | 0 | 0 | 5 956 |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредиторская задолженность | 439 | 0 | 0 | 439 |
| 28 | Итого обязательств | 12 894 | 0 | 0 | 12 894 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 44 916 | 0 | 1 399 | 46 315 |

48

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

Таблица 52.13

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Пророченные | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|-------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 639 | 0 | 9 639 |
| 16 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 639 | 0 | 9 639 |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 239 | 0 | 6 251 |
| 20 | обязательства по аренде | 2 012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 239 | 0 | 4 239 |
| 24 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 012 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 87 | 0 | 87 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 87 | 0 | 87 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Итого обязательства | 2 012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 965 | 0 | 15 977 |

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 |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|--------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 499 | 0 | 6 499 |
| 16 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 499 | 0 | 6 499 |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 895 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 061 | 0 | 5 956 |
| 20 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 061 | 0 | 5 061 |
| 23 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 895 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 895 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 439 | 0 | 439 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 439 | 0 | 439 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Итого обязательств | 895 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 999 | 0 | 12 894 |

По строке 20 внесена сумма обязательств по аренде за 2019 год.

**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 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 2 580 | 0 | 0 | 2 580 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 2 580 | 0 | 0 | 2 580 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 24 959 | 0 | 0 | 24 959 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 24 959 | 0 | 0 | 24 959 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 2 747 | 2 747 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 2 103 | 2 103 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 644 | 644 |
| 71 | Итого активов | 27 539 | 0 | 2 747 | 30 286 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 9 640 | 0 | 0 | 9 640 |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 9 640 | 0 | 0 | 9 640 |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 6 252 | 0 | 0 | 6 252 |
| 91 | обязательства по аренде | 4 239 | 0 | 0 | 4 239 |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 2 013 | 0 | 0 | 2 013 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 86 | 0 | 0 | 86 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 86 | 0 | 0 | 86 |
| 113 | Итого обязательств | 15 978 | 0 | 0 | 15 978 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 11 561 | 0 | 2 747 | 14 308 |

**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 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | | | | |
| | | 9 393 | 0 | 1 399 | 10 792 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 9 393 | 0 | 0 | 9 393 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 1 399 | 1 399 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 9 258 | 9 258 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 0 | 9 258 | 9 258 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 8 361 | 8 361 |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 897 | 897 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| | | 378 | 0 | 0 | 378 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 378 | 0 | 0 | 378 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| | | 903 | 0 | 0 | 903 |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 903 | 0 | 0 | 903 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| | | 0 | 0 | 1 221 | 1 221 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 889 | 889 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 332 | 332 |
| 71 | Итого активов | 10 674 | 0 | 11 878 | 22 552 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| | | 6 499 | 0 | 0 | 6 499 |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 6 499 | 0 | 0 | 6 499 |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| | | 5 956 | 0 | 0 | 5 956 |
| 91 | обязательства по аренде | 5 061 | 0 | 0 | 5 061 |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 895 | 0 | 0 | 895 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| | | 439 | 0 | 0 | 439 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 439 | 0 | 0 | 439 |
| 113 | Итого обязательств | 12 894 | 0 | 0 | 12 894 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | (2 220) | 0 | 11 878 | 9 658 |

**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 | 2 559 | 21 | 0 | 0 | 2 580 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 16 372 | 0 | 0 | 0 | 16 372 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 16 372 | 0 | 0 | 0 | 16 372 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 20 251 | 7 455 | 0 | 0 | 27 706 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 17 504 | 7 455 | 0 | 0 | 24 959 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность | 2 747 | 0 | 0 | 0 | 2 747 |
| 16 | Итого активов | 39 182 | 7 476 | 0 | 0 | 46 658 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 8 547 | 7 430 | 0 | 0 | 15 977 |
| 21 | средства клиентов | 2 209 | 7 430 | 0 | 0 | 9 639 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 6 252 | 0 | 0 | 0 | 6 252 |
| 24 | кредиторская задолженность | 86 | 0 | 0 | 0 | 86 |
| 26 | Итого обязательств | 8 547 | 7 430 | 0 | 0 | 15 977 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 30 635 | 46 | 0 | 0 | 30 681 |

**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 | 4 601 | 6 191 | 0 | 0 | 10 792 |
| 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 | 39 578 | 6 336 | 0 | 0 | 45 914 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 338 | 48 | 0 | 0 | 386 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 903 | 0 | 0 | 0 | 903 |
| 11 | дебиторская задолженность | 1 222 | 0 | 0 | 0 | 1 222 |
| 16 | Итого активов | 46 642 | 12 575 | 0 | 0 | 59 217 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
| 21 | средства клиентов | 309 | 6 191 | 0 | 0 | 6 499 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 5 956 | 0 | 0 | 0 | 5 956 |
| 24 | кредиторская задолженность | 439 | 0 | 0 | 0 | 439 |
| 26 | Итого обязательств | 6 703 | 6 191 | 0 | 0 | 12 894 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 39 939 | 6 384 | 0 | 0 | 46 323 |

**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 | | | | |
| 2 | Евро | | | | |
| 3 | Доллар США | | | | |

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках равна 0 на 31.12.2020г., так как в портфеле ООО ИК "КРЭСКО Финанс" отсутствуют облигации на 31.12.2020г.

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 | 50,00 | (50) | | (110) |
| 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 |
| | ММВБ снижение рыночных индексов | 0 | (1 637) | (1 310) | (3 666) | (2 933) |
| | ММВБ увеличение рыночных индексов | 0 | 1 637 | 1 310 | 3 666 | 2 933 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

| Номер строки | Рыночные индексы | Изменение допущений | 31 декабря 2019 г. | | 31 декабря 2018 г. | |
|--------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ММВБ снижение рыночных индексов | 0 | (3 666) | (2 933) | (865) | (692) |
| | ММВБ увеличение рыночных индексов | 0 | 3 666 | 2 933 | 865 | 692 |

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

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 16 372 | 0 | 0 | 16 372 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 16 372 | 0 | 0 | 16 372 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, | 16 372 | 0 | 0 | 16 372 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 16 372 | 0 | 0 | 16 372 |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 521 | 0 | 0 | 521 |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 15 851 | 0 | 0 | 15 851 |

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

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | | |
| | финансовые активы, в том числе: | 39 578 | 0 | 6 336 | 45 914 |
| 2 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, | 39 578 | 0 | 6 336 | 45 914 |
| 3 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 39 578 | 0 | 6 336 | 45 914 |
| 4 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 4 533 | 0 | 0 | 4 533 |
| 5 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 669 | 0 | 0 | 669 |
| 6 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 25 118 | 0 | 6 336 | 31 454 |
| 7 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 8 361 | 0 | 0 | 8 361 |
| 8 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 897 | 0 | 0 | 897 |
| 13 | | | | | |

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.3

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | | | | |
| | Финансовые активы, в том числе: | 6 336 | | | | | |
| | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 6 336 | | | | | |
| | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 6 336 | | | | | |
| | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 6 336 | | | | | |

На 31.12.2020г. данные отсутствуют.

**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 (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: | | | | | |
| | денежные средства, в том числе: | 2 580 | 0 | 27 706 | 30 286 | 30 286 |
| 2 | денежные средства в кассе | 2 580 | 0 | 0 | 2 580 | 2 580 |
| 3 | денежные средства в пути | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 2 580 | 0 | 0 | 2 580 | 2 580 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
| | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 27 706 | 27 706 | 27 706 |
| 9 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 24 959 | 24 959 | 24 959 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 24 959 | 24 959 | 24 959 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | | | | | |
| | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 2 747 | 2 747 | 2 747 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 2 103 | 2 103 | 2 103 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 645 | 645 | 645 |
| 39 | финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | | | |
| | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
| | средства клиентов, в том числе: | 0 | 0 | 15 978 | 15 978 | 15 978 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 15 978 | 15 978 | 15 978 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | 0 | 0 | 9 640 | 9 640 | 9 640 |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 9 640 | 9 640 | 9 640 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | | | | | |
| | обязательства по аренде | 0 | 0 | 6 252 | 6 252 | 6 252 |
| 47 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 4 239 | 4 239 | 4 239 |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических | 0 | 0 | 2 013 | 2 013 | 2 013 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | | | | | |
| | кредиторская задолженность | 0 | 0 | 86 | 86 | 86 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 86 | 86 | 86 |

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 (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: | 9 393 | 0 | 3 901 | 13 294 | 13 294 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 9 393 | 0 | 1 399 | 10 792 | 10 792 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 9 393 | 0 | 0 | 9 393 | 9 393 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 1 399 | 1 399 | 1 399 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 2 502 | 2 502 | 2 502 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 378 | 378 | 378 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 378 | 378 | 378 |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | 0 | 0 | 903 | 903 | 903 |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной | 0 | 0 | 903 | 903 | 903 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 1 221 | 1 221 | 1 221 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 889 | 889 | 889 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 332 | 332 | 332 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 12 894 | 12 894 | 12 894 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 12 894 | 12 894 | 12 894 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | 0 | 0 | 6 499 | 6 499 | 6 499 |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 6 499 | 6 499 | 6 499 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 0 | 5 956 | 5 956 | 5 956 |
| 47 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 5 061 | 5 061 | 5 061 |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 895 | 895 | 895 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 439 | 439 | 439 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 439 | 439 | 439 |

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.

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

Таблица 56.7

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--------------------------|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Прочее | 0 | 0 | 24 466 | 24 466 | 24 466 |
| 3 | Итого | 0 | 0 | 24 466 | 24 466 | 24 466 |

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

Таблица 56.7

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--------------------------|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Прочее | 0 | 0 | 20 161 | 20 161 | 20 161 |
| 3 | Итого | 0 | 0 | 20 161 | 20 161 | 20 161 |

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

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 29 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 293 | 0 | 0 | 293 |
| | | | | | | | | | |

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|--------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 777 | 720 |

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода отсутствуют.

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

М.В. Аленушкин

(инициалы, фамилия)

24 марта 2021 г.