

Тел: +7 (495) 740-32-66
Web: www.ibcaudit.ru
E-mail: info@ibcaudit.ru

Auditing & Consulting services



Исх. № 16 от «18» марта 2021 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест»
за 2020 год

Москва 2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам
ООО ИК «Хамстер-Инвест»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ОГРН 5167746450482, 117342, г. Москва, ул. Бутлерова, дом 17, этаж 5, ком.45), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 г., отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2020 год, включая краткий обзор 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 «Хамстер-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты ее 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 (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

Важные обстоятельства - принципы учета и ограничение в отношении использования

Мы обращаем внимание на информацию о принципах составления отчетности. Отчетность подготовлена руководством на основании положений о подготовке финансовой отчетности, представленных в Указании Банка России от 10.06.2019 № 5166-У "О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 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», Положении Банка

России от 3 февраля 2016 года № 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». Как следствие, данная отчетность может быть непригодна для иной цели.

Ответственность руководства аудируемого лица 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить ее 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 отчетности аудируемого лица.

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 выполняем следующее:

а) 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;

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) 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, и с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора



Головачева С.В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интернешнл Бизнес Консалтинг Групп» (сокращенно ООО «АйБиСи Групп»)

Адрес: 105187, г. Москва, ул. Борисовская, д. 11

ОГРН 5147746194415 от 7 октября 2014 г.

Свидетельство о членстве в СРО ААС

за основным регистрационным номером записи 12006079953

«18» марта 2021 г.

Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2017 года № 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»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2017 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	06005197	5167746450482	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2020 г.

ООО "ИК "Хамстер Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На <u>31</u> декабря <u>2020</u> г.	На <u>31</u> декабря <u>2019</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	613	356
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	6		
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		5 997	3 978
6	долговые инструменты	8	2 660	1 692
7	долевые инструменты	9	3 337	2 286

1	2	3	4	5
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		184 467	115 280
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	184 467	115 280
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
11	дебиторская задолженность	12		
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	-	
8	Основные средства	19	5 257	6 323
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	133	133
20	Отложенные налоговые активы	48	820	646
21	Прочие активы	20	954	821
22	Итого активов		198 240	127 536
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		190 469	121 325
27	средства клиентов	23	184 600	114 994
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 828	6 298
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	41	33
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	170	

1	2	3	4	5
34	Отложенные налоговые обязательства	48		
35	Резервы – оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	493	304
37	Итого обязательств		191 132	121 629
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	5 000	5 000
39	Добавочный капитал	30	3 600	3 600
40	Резервный капитал	30	-	
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		601	640
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		36	42
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2	3
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(2 130)	(3 378)
52	Итого капитала		7 108	5 907
53	Итого капитала и обязательств		198 240	127 536

Генеральный директор

(должность руководителя)

Салтыков

(подпись)

П.С. Салтыков

(инициалы, фамилия)

« 11 » марта 2021 г.



Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2017 года № 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»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2017 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	06005197	5167746450482	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ год _____ 2020 г.

ООО "ИК "Хамстер Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

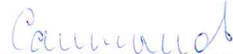
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За _____ год 20 20 _____ г.	За _____ год 20 19 _____ г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		274	330
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-	(3)
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой	33		-
4	процентные доходы	34	130	230
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		220	145
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	()	22
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	()	(22)
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(77)	(44)

1	2	3	4	5
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1	1
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	13 620	8 649
16	Расходы на персонал	42	(5 331)	(3 755)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 678)	(2 703)
18	Процентные расходы	44	(482)	(51)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		-
20	Общие и административные расходы	46	(4 355)	(3 487)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как	16		-
22	Прочие доходы	47	139	-
23	Прочие расходы	47	-	(6)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 188	(1 023)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(157)	167
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(341)	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	184	167
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность,	16		-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 031	(856)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(39)	643
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(39)	643
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(39)	643
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			-

1	2	3	4	5
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(8)	39
50	чистое изменение резерва под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(1)	3
51	восстановление (создание) резерва под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1)	4
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			(1)
53	переклассификация резерва под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-
	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(7)	36
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(9)	46
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2	(11)
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			-

1	2	3	4	5
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(47)	683
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		984	(173)

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

П.С. Салтыков
(инициалы, фамилия)

« 11 » _____ марта _____ 2021 г.



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
2	Изменения вследствие выявленных ошибок																
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																
4	Остаток на 01 января 20 19 г., пересмотренный		5 000	3 600			(4)	7								(2 523)	6 080
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															(856)	(856)
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:						643	36	3						-		683
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах						643								-		643
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							36	3								39
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в	30															
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30															
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
12	Прочие взносы акционеров (участников)																-
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
14	Прочее движение резервов																
14.1	Остаток на 31 декабря 20 19 г.		5 000	3 600	-	-	640	42	3	-	-	-	-	-	-	(3 378)	5 907
15.1	Остаток на 01 января 2020 г.		5 000	3 600			640	42	3							(3 378)	5 907
16	Изменения вследствие выявленных ошибок															158	158
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																
18	Остаток на 01 января 20 20 г., пересмотренный		5 000	3 600			640	42	3							(3 220)	6 065
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															1 031	1 031
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:						(39)	(7)	(1)								(47)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах						(39)										(39)
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							(7)	(1)								(8)
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в	30															
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30															
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Распределение в пользу акционеров (участников)																
28	Прочие движение резервов																
29	Остаток на <u>31 декабря 20 20</u> г., в том числе:		5 000	3 600			601	36	2						-	59	7 108
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																

Генеральный директор
(должность, руководителя)

Самойлов

(подпись)

П.С.Салтыков
(инициалы, фамилия)



« 11 » марта 2021 г.

Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, 07.09.2017 N 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	06005197	5167746450482	

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

за _____ год _____ 2020 г.

ООО "ИК "Хамстер Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За год	За год
			20 20 г.	20 19 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		-	-
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		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		-	-
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 771)	(5 058)
5	Проценты полученные		-	66
6	Проценты уплаченные		(327)	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		220	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		26 032	25 981
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(5 493)	(3 296)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(50)	(36)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1)	(197)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(14 107)	(17 210)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 503	250
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-

1	2	3	4	5
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	1 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 308)	(1 130)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		59	195
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 249)	65
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия)		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(986)	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(986)	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		268	315
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(11)	5
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	356	36
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	613	356

Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков
(подпись)

П.С. Салтыков
(инициалы, фамилия)

« 11 » _____ марта _____ 2021 г.



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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-14039-300000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27.09.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской деятельности без права использования в своих интересах денежных средств клиентов
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	отсутствует
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	тысячах рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2 МСФО (IAS) 1	3 Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.	4 Компания осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. В январе-марте 2020 года международные рейтинговые агентства обновили кредитный рейтинг России в иностранной валюте: Standard & Poor's (S&P) подтвердило суверенный кредитный рейтинг России в иностранной валюте на уровне «BBB-». Прогноз «стабильный». Fitch Ratings подтвердило долгосрочный рейтинг России «BBB», прогноз остается «стабильный». Moody's с февраля 2019 года определяет рейтинг России на нижней ступени инвестиционного уровня (Baа3) Уровень инфляции в Российской Федерации в 2020 году составил 4,91%. В августе и сентябре инфляция снижалась до 0%, с октября до конца года инфляция ежемесячно увеличивалась. В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенному влиянию на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация оказываются многими странами для сдерживания распространения COVID-19, быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая нарушение операционной деятельности. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но подвержены часто вносимым изменениям и допускают возможность разных толкований, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий. Ситуация на российских фондовых рынках на фоне резко упавших цен на нефть и ослабления рубля показывала рост активности инвесторов, и вместе с тем увеличение волатильности стоимости финансовых инструментов. Сохраняющаяся политическая напряженность в стране, а также ограничительные меры, связанные с пандемией COVID-19 оказывают негативное влияние на российскую экономику. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством Российской Федерации для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базы.
1		Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная годовая (финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России, положением Банка России от 03.02.2016 N 532-П (ред. от 10.06.2019) «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 инвестиционных фондов, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, и переоценки финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях и убытках или прочем совокупном доходе.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	До 2018-го года Компания вела учет в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – «РСБУ»), утвержденными Минфином Российской Федерации. С 1 января 2018 года в связи с переходом на ОСБУ данные на конец 2017 года были надлежущим образом скорректированы и приведены в соответствии с требованиями ОСБУ и МСФО.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	При реклассификации сравнительных сумм Компания раскрыла информацию о финансовом положении на начало отчетного года, и конец аналогичного периода предшествующего года, показало изменение статей в финансовой отчетности.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	При реклассификации сравнительных сумм Компания раскрыла характер реклассификаций, сумму каждой статьи или класса статей, которые являются предметом реклассификаций и причину проведения этой процедуры.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Корректировки включают в себя некоторые реклассификации для отражения сущности, включая реклассификации некоторых активов и обязательств, доходов и расходов по соответствующим статьям финансовой отчетности. Реклассификация оказывает существенное влияние на информацию в отчете о финансовом положении на начало предшествующего года. Влияние ретроспективного применения учетной политики выражено начислением резервов ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО 9 по финансовым активам.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка финансовой отчетности требует выработки оценок и допущений, которые могут повлиять на отражение активов и обязательств, включая раскрытие доходов и расходов, образовавшихся за отчетный период. Основная часть учетной политики Компании состоит из наиболее важных положений, отражающих ее финансовое положение и результаты деятельности, а также требующих наиболее сложных, субъективных и комплексных суждений со стороны руководства Компании. В связи с неопределенностью факторов, связанных с оценочными значениями и суждениями, используемыми при подготовке финансовой отчетности Компании, фактические результаты могут отличаться от таких оценок.
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)	<p>Важнейшие, с точки зрения Руководства, принципы учетной политики представлены ниже.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Снижение стоимости долгосрочных активов. На каждую отчетную дату руководство осуществляет проверку балансовой стоимости своих долгосрочных активов с тем, чтобы определить, имеются ли признаки, свидетельствующие о наличии какого-либо убытка из-за обесценения этих активов. Такие оценки носят субъективный характер. - Резерв на обесценение дебиторской задолженности по оказанным услугам и прочей дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения дебиторской задолженности. - Сроки полезного использования основных средств. Оценка срока полезного использования объектов основных средств является предметом суждения руководства, основанного на опыте эксплуатации подобных объектов использования основных средств. При определении величины срока полезного использования активов руководство принимает во внимание такие факторы, как объем производства, запасы, темпы технического устаревания, физический износ и условия эксплуатации. Изменения в указанных предположениях могут повлиять на коэффициенты амортизации в будущем. - Сроки полезного использования нематериальных активов. Компания ежегодно проверяет ожидаемый срок полезного использования нематериальных активов. При определении срока полезного использования актива в расчет принимаются следующие факторы: <ul style="list-style-type: none"> ожидаемое использование актива, обычный жизненный цикл, техническое устаревание, и т.д. - Налогообложение. Руководство полагает, что оно достоверно отразило налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности. Компания признает отложенные налоговые активы и обязательства как результат предполагаемых будущих налоговых последствий существования разниц между стоимостью активов и обязательства в бухгалтерской отчетности и их налоговой базой, а также как результат использования в будущем убытков прошлых лет и предоставления налоговых кредитов с использованием ставок налога, которые предположительно будут действовать на момент погашения этих разниц.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	<p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменян финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка на рынке цена финансового инструмента.</p> <p>Оценка по справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом. Компания использует такие модели оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки по справедливой стоимости, при этом максимально используя наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные.</p> <p>Следующие методы и допущения используются для оценки справедливой стоимости:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность приблизительно равны их балансовой стоимости в значительной степени из-за краткосрочности этих инструментов; - справедливая стоимость займов рассчитывается путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием рыночной процентной ставки по долговым обязательствам, выданным на сопоставимых условиях, кредитным риском и оставшимся сроком погашения. <p>Компания использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов:</p> <p>Уровень 1: котировки (нескорректированные) на активных рынках по идентичным активам или обязательствам.</p> <p>Уровень 2: иные модели оценки, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, прямо или косвенно основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p> <p>Уровень 3: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, которые не основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p>
4	МСФО (IAS) 21	<p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>	<p>Функциональной валютой Компании является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляются собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, отражаются в функциональной валюте по курсу, действовавшему на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату совершения операции. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в составе прибыли и убытков в отчете о совокупном доходе</p>
5	МСФО (IAS) 1	<p>Непрерывность деятельности</p>	<p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Компании несет ответственность за оценку способности Компании 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 намеряется ликвидировать Компанию, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.</p>
6	МСФО (IAS) 29	<p>Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p>	<p>Не применимо</p>

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предвещающего периода)	<p>Принципы учета, принятые при составлении промежуточной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г., за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу 1 января 2018 г. Данные поправки не оказали влияния на промежуточную финансовую отчетность Компании.</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, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Компания не принимала досрочно никаких других стандартов, толкований или поправок, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. Некоторые поправки и интерпретации впервые применяются в 2020 году, но не оказывают влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 3: «Объединение бизнесов». Определение бизнеса. Поправка к МСФО (IFRS) 3 разъясняет, что для того, чтобы считаться бизнесом, интегрированный набор видов деятельности и активов должен включать, как минимум, входные данные и основной процесс, которые вместе вносят значительный вклад в способность создавать продукцию. Кроме того, поправка разъясняет, что бизнес может существовать без вводимых ресурсов и процессов, необходимых для создания продукции или оказания услуг. Данные поправки не оказали влияния на отчетность Компании.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8: определение существенности. В октябре 2018 года МСФО опубликовал поправки к МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и МСФО (IAS) 8 "Учетная политика", изменения в бухгалтерских оценках и ошибки для приведения определения "существенности" в соответствие со стандартами и уточнения некоторых аспектов этого определения. В новом определении говорится, что "информация является существенной, если пропуск такой информации, ее искажение или маскирование могут повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности на основе этих финансовых отчетов, которые содержат финансовую информацию о конкретном отчитывающемся субъекте. Эти поправки не оказали влияния на отчетность Компании, как ожидается, не окажут влияния на нее в будущем.</p> <p>Поправки к МСФО 9, МСБУ 39 и МСФО 7: Реформа ориентиров по ставкам %%. В сентябре 2019 года, Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО 9 "Финансовые инструменты", МСФО 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка" и МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", которые завершают первый этап работы по реагированию на влияние реформы межбанковских предлагаемых ставок (BOR) на финансовую отчетность. Поправки предусматривают временные послабления, которые позволяют продолжать учет хеджирования в период неопределенности до замены существующего ориентира процентной ставки альтернативной, почти безрисковой процентной ставкой (РФП). Данные поправки не оказали влияния на консолидированную финансовую отчетность Общества, поскольку оно не использует хеджирование процентных ставок.</p> <p>Концептуальные основы финансовой отчетности МСФО. Совет по МСФО выпустил концептуальные основы финансовой отчетности (концептуальные основы) в марте 2018 года. В них излагается всеобъемлющий перечень концепций финансовой отчетности, порядок разработки и внедрения стандартов, руководства для лиц, разрабатывающих последовательную учетную политику, и оказания помощи заинтересованным лицам в понимании и толковании стандартов. Концептуальная основа вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты. Изменения в концептуальных основах могут повлиять на применение МСФО в ситуациях, когда ни один стандарт не применяется к конкретной сделке или событию. Данные поправки не оказали влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Первоначально отражаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием преобладающих рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам. В последующих периодах средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Первоначально отражаются по справедливой стоимости и впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости с отнесением изменений справедливой стоимости на прибыль или убыток текущего периода. Затраты по сделке относятся на прибыль или убыток и не включаются в стоимость финансового актива по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Первоначально ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, учитываются по стоимости приобретения и впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости. Нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате изменения справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются в капитале по статье «Резерв переоценки». Обесценение и восстановление ранее обесцененной стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются в отчете о прибылях и убытках.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность по основной деятельности, займы и прочая дебиторская задолженность с определенными или фиксированными платежами, которые не котируются на активном рынке, классифицируются как займы и дебиторская задолженность. Займы и дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием преобладающих рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам. В последующих периодах займы и дебиторская задолженность отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Процентный доход признается путем применения эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, процентный доход по которой является незначительным.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия отражаются по стоимости приобретения.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В соответствии с применимыми ОСБУ (МСФО)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Прочие финансовые обязательства, включая заемные средства, принимаются к учету по справедливой стоимости за вычетом расходов по операции. В дальнейшем прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за исключением случаев, когда разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенное изменение условий договора займа или кредитного договора, учитываемое как погашение имеющегося финансового обязательства по договору займа или кредитному договору и признание нового финансового обязательства. Компания списывает финансовые обязательства только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока действия.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются чистой величиной только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет 1) не должно зависеть от возможных будущих событий и 2) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (а) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (б) при невыполнении обязательства по платежам (события дефолта) и (в) в случае несостоятельности или банкротства.
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)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Компания не имеет данного вида активов
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)	Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. На каждую отчетную дату Компания оценивает, не превышает ли балансовая стоимость основных средств их возмещаемую стоимость. В случае превышения балансовой стоимости основных средств над их возмещаемой стоимостью балансовая стоимость основных средств уменьшается до их возмещаемой стоимости.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация начисляется в целях списания первоначальной стоимости активов с использованием линейного метода в течение ожидаемого срока полезного использования активов. Ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость активов анализируются в конце каждого года. Если оценка данных показателей меняется, то данные изменения в оценках отражаются в отчетности без пересмотра сравнительных показателей.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Соружения и оборудование 3-10 Офисное оборудование 3-10
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Компания не имеет данного вида активов
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив первоначально измеряется по себестоимости. Себестоимость отдельно приобретенного нематериального актива включает в себя: (а) цену покупки нематериального актива, включая импортные пошлины и невозвратимые налоги на покупку, после вычета торговых скидок и уступок; (б) любые затраты, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию по назначению.
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	Балансовая стоимость активов пересматривается на каждую отчетную дату на предмет выявления признаков их обесценения. В случае выявления признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость соответствующих активов с целью определения размера убытка от обесценения. В тех случаях, когда невозможно оценить возмещаемую стоимость отдельного актива, руководство оценивает возмещаемую стоимость генерирующей единицы, к которой относится такой актив. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшая из двух величин, представленных справедливой стоимостью за вычетом расходов на продажу и стоимостью использования. При определении стоимости использования актива ожидаемые будущие денежные средства дисконтируются до текущей стоимости с использованием коэффициента дисконтирования до налогообложения, отражающего текущую оценку рыночной стоимости денег с учетом ее изменения с течением времени, и рисков, присущих данному активу. Для активов, не генерирующих потоки денежных средств независимо от потоков денежных средств, генерируемых другими активами, возмещаемая стоимость определяется для всей группы активов, генерирующих денежные средства, к которой относится данный актив. Если возмещаемая стоимость актива (или генерирующей единицы) оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива уменьшается до возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения немедленно отражаются в прибылях и убытках, за исключением случаев, когда актив подпадает под регулярную переоценку. В этом случае убыток от обесценения учитывается как уменьшение резерва по переоценке. В случаях, когда убыток от обесценения восстанавливается, балансовая стоимость актива увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости, однако таким образом, чтобы новая балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена, если бы по этому активу не был отражен убыток от обесценения в предыдущие годы. Восстановление убытка от обесценения сразу же отражается в прибылях и убытках.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном и сравнительных периодах представлены ниже: Программное обеспечение - 5 лет
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
33	<p>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</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19</p>
34	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p> <p>МСФО (IAS) 19</p>
35	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p> <p>МСФО (IAS) 19</p>
36	<p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p> <p>МСФО (IAS) 19</p>
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	
37	<p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5</p>
38	<p>Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37</p>

Расходы на заработную плату, взносы в Государственный пенсионный фонд и Фонд социального страхования Российской Федерации, оплачиваемые ежегодные отпуска и Больничные листы, пенсии, премии и неденежные льготы начисляются в году, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных некредитной финансовой организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств.

Не применимо

Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений учитываются по дисконтированной стоимости. Ежегодно по результатам деятельности за отчетный период осуществляется корректировка обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений.

Не применимо

Не применимо

Резервы предстоящих расходов отражаются в учете, когда у Компании есть обязательства (юридические или вмененные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что Компания должна будет погасить данные обязательства, и размер таких обязательств может быть оценен с высокой степенью точности.

Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств. Если величина резерва предстоящих расходов определяется на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, резерв предстоящих расходов рассчитывается как дисконтированная стоимость таких денежных потоков.

Если ожидается, что выплаты, необходимые для погашения обязательств, будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается в качестве актива при условии практической полноты уверенности в том, что возмещение будет получено, и возможности надежной оценки суммы этой дебиторской задолженности.

Компания создает резервы под налоговые риски, если существует вероятность того, что для выполнения налоговых обязательств в соответствии с действующим российским законодательством возникает необходимость оттока средств. Такие резервы создаются на основании наиболее обоснованной, с точки зрения руководства, оценки их величины, которая может быть оспорена налоговыми органами с учетом действующего законодательства РФ и интерпретаций налоговых органами. Резервы сохраняются и при необходимости пересматриваются на протяжении периода, в течение которого соответствующие налоги могут подвергнуться проверке со стороны налоговых органов. Как правило, этот период составляет три года с момента подачи налоговой декларации. По истечении указанного срока соответствующие резервы сторнируются. Резервы отражаются в отчете о совокупном доходе в составе прочих расходов.

Условные активы и обязательства не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятного притока экономических выгод.

39	МСФО (IAS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	<p>С 01 января 2019 года аренда признается в качестве актива в форме права пользования и соответствующего обязательства на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом.</p> <p>Классификация договоров аренды по срокам.</p> <p>Основным критерием признания аренды долгосрочной является наличие в договоре аренды права или опциона Арендатора на продолжительное приоритетное пользование активом.</p> <p>Не признаются арендой договор, по которому арендатор не может полностью контролировать актив и его использование.</p> <p>Учет долгосрочной аренды</p> <p>На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок предполагаемой аренды. Если предполагаемый срок долгосрочной аренды не установлен в договоре, Компания применяет профессиональное суждение о предполагаемом сроке аренды и частоте пересмотра ожидаемого срока аренды по каждому заключенному договору.</p> <p>Арендные платежи за установленный весь предполагаемый срок дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве упрощения практического характера. Обязательство по договору аренды признаются Компания в корреспонденции со счетом учета Активов в форме права пользования на дату начала аренды. Единичей бухгалтерского учета актива в форме права пользования является объект аренды. Стоимость актива в форме права пользования увеличивается затем на стоимость прямых понесенных затрат (переезд, ремонт) и авансом оплаченных платежей за аренду. На дату начала аренды актив в форме права пользования вводится в эксплуатацию.</p> <p>Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом.</p> <p>Арендные обязательства увеличиваются по мере начисления процентных расходов по ставке дисконтирования, примененной при расчете приведенной стоимости арендных обязательств, и уменьшаются по мере переноса арендных платежей на счет расчетов с арендодателем.</p> <p>При изменении условий аренды Компания пересматривает арендные обязательства. Пересмотренные арендные платежи должны быть дисконтированы по прежней или по новой ставке дисконтирования, в зависимости от характера изменений.</p> <p>Компания отражает изменение арендных обязательств на разницу между суммой арендных обязательств в учете на дату пересмотра и пересмотренной стоимостью арендных обязательств в корреспонденции со счетом учета имущества, полученного в финансовую аренду. Балансовая стоимость имущества, полученного в финансовую аренду, корректируется в соответствии с п. 35 (b) МСФО (IAS) 16 «Основные средства». На дату пересмотра накопленная амортизация вычитается из валовой балансовой стоимости имущества, полученного в финансовую аренду.</p> <p>Последующая амортизация начисляется исходя из пересмотренной стоимости Актива в форме права пользования, со дня пересмотра аренды до окончания пересмотренного срока аренды.</p>
39.1	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости и в дальнейшем учитывается с использованием метода эффективной процентной ставки.
41	МСФО (IAS) 1 Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции отражаются как собственные средства. Эмиссионный доход представляет собой доход, полученный в результате выпуска Компании акций по стоимости выше номинальной.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа собственных акций, уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается как уменьшение собственных средств.

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Компания формирует резервный фонд и использует средства сформированного резервного фонда в соответствии с Уставом.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения (а также положений налогового законодательства), действующими на отчетную дату и, как предполагается, будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия намерений руководства (по состоянию на отчетную дату) в отношении способов возмещения или погашения балансовой стоимости активов и обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности свернуто, если существует законное право произвести взаимозачет текущих налоговых активов и обязательств, относящихся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и руководство намеревается взаимозачесть текущие налоговые активы и обязательства таким образом.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Приложение 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.						31 декабря 2019 г.					
		Полная балансовая стоимость		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		Балансовая стоимость		Полная балансовая стоимость		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	613	-	613	-	-	-	366	-	-	-	-	366
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Итого	613	-	613	-	-	-	366	-	-	-	-	366

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. учредительской финансовой организации были остатки денежных средств в 2х кредитных организациях (резиденты). Совокупная сумма этих остатков составила 613 тысяч рублей на 31 декабря 2020г. и 366 тысяч рублей на 31 декабря 2019 года

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	Денежные средства	3	4
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	613	366
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как денежные средства в соответствии с принятой учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердловарт)	-	-
4.1	Прочие	-	-
5	Итого	613	366

Выявляемые изменения полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	366	-	-	366
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым оспариваются в течение 12 месяцев	366	-	-	366
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым оспариваются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-

Выявляемые изменения полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2019 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	36	-	-	36
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым оспариваются в течение 12 месяцев	36	-	-	36
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым оспариваются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-

Приложение 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Долговые инструменты

Долговые инструменты

Таблица 8.1		31 декабря 2020 г. 31 декабря 2019 г.			
Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		3	4	3	4
1	Долговая ценная бумага, оцениваемая по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	2 600	1 692		
2	в том числе:				
3	облигация Российской Федерации	2 600	1 692		
4	иностранная государственная облигация	-	-		
5	кредитная организация и банк	-	-		
6	некредитная финансовая организация	-	-		
7	нефинансовая организация	-	-		
8	Долг в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-		
9	в том числе:				
10	Заем выданный организациями по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-		
11	в том числе:				
12	Моральные залоги, предоставленные финансовым лицам	-	-		
13	моральные залоги, предоставленные ипотечным компаниям и ипотечным предпринимателям	-	-		
14	прочие моральные залоги	-	-		
Итого		2 600	1 692		

Выявлены изменения полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Итого
		Правительство Российской Федерации	Субъекты Российской Федерации	иностранная государственная облигация	кредитная организация и банк-нерезидент	кредитная организация и банк-резидент	иностранная облигация	
1	1	1 692	-	-	-	-	-	1 692
2	2	1 692	-	-	-	-	-	1 692
3	3	-	-	-	-	-	-	-
4	4	-	-	-	-	-	-	-
5	5	-	-	-	-	-	-	-
6	6	499	-	-	499	-	-	998
7	7	499	-	-	499	-	-	998
8	8	-	-	-	-	-	-	-
9	9	-	-	-	-	-	-	-
10	10	-	-	-	-	-	-	-
11	11	-	-	-	-	-	-	-
12	12	-	-	-	-	-	-	-
13	13	-	-	-	-	-	-	-
14	14	-	-	-	-	-	-	-
15	15	-	-	-	-	-	-	-
16	16	-	-	-	-	-	-	-
17	17	-	-	-	-	-	-	-
18	18	-	-	-	-	-	-	-
19	19	-	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Итого
		Правительство Российской Федерации	Субъекты Российской Федерации	иностранная государственная облигация	кредитная организация и банк-нерезидент	кредитная организация и банк-резидент	иностранная облигация	
1	1	2 275	-	-	-	-	-	2 275
2	2	2 275	-	-	-	-	-	2 275
3	3	-	-	-	-	-	-	-
4	4	-	-	-	-	-	-	-
5	5	-	-	-	-	-	-	-
6	6	3 168	-	-	-	-	-	3 168
7	7	3 168	-	-	-	-	-	3 168
8	8	-	-	-	-	-	-	-
9	9	-	-	-	-	-	-	-
10	10	-	-	-	-	-	-	-
11	11	-	-	-	-	-	-	-
12	12	-	-	-	-	-	-	-
13	13	-	-	-	-	-	-	-
14	14	-	-	-	-	-	-	-
15	15	-	-	-	-	-	-	-
16	16	3 175	-	-	-	-	-	3 175
17	17	3 175	-	-	-	-	-	3 175
18	18	-	-	-	-	-	-	-
19	19	-	-	-	-	-	-	-

4	Реконструкция здания, приобретение долговых инструментов, осуществление по организационной структуре через проницаемый фонд, в составе бюджета для бюджета	-	-
5	Передание по справедливой стоимости долговых инструментов через проницаемый фонд на конец отчетного периода	45	33

**Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход**

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3 337	2 286
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
5	Итого	3 337	2 286

**Информация о прекращении признания долевых
инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход в течение отчетного периода**

Таблица 9.2

Номер строки	Наименование показателя	Резерв переоценки на момент выбытия, реклассификации	Справедливая стоимость долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на дату выбытия	Справедливая стоимость долевых инструментов на дату реклассификации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
5	Итого			

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

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода		
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период		
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период		
4	Перенос резерва переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав нераспределенной прибыли, за отчетный период		
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода		

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.				31 декабря 2019 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Договорные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-		
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-		
3	Субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-		
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств по обеспечению ликвидности	-	-	-	-	-	-		
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (параллельный фонд)	-	-	-	-	-	-		
6	Средства коллективного обеспечения (параллельный фонд), замещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-		
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, замещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-		
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения ликвидности	-	-	-	-	-	-		
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения ликвидности (параллельный фонд)	-	-	-	-	-	-		
10	Средства оборотов репозитивными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-		
11	Риски дефолтной (комитетской) по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	184 628	182	184 467	118 385	85	118 290		
12	Прочие	-	-	-	-	-	-		
13	Итого	184 628	182	184 467	118 385	85	118 290		

10.1.4. По состоянию на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. у дочерней финансовой организации были списаны денежные средства в экв. кредитных организаций (дефолтная). Совокупная сумма экв. составила 184 628 тысяч рублей на 31.12.2020г. и 118 385 тысяч рублей на 31.12.2019 года.

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

Выявление изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Договорные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств по обеспечению ликвидности	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (параллельный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств по обеспечению ликвидности	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения ликвидности	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения ликвидности (параллельный фонд)	Средства оборотов репозитивными организациями и банками-нерезидентами	Риски дефолтной (комитетской) по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого		
													1	2
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:	-	-	-	-	-	-	-	-	118 385	-	118 385	-	118 385
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым списываются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым списываются в течение всего срока жизни (комитетская оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Выявление изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Договорные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств по обеспечению ликвидности	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (параллельный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств по обеспечению ликвидности	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения ликвидности	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения ликвидности (параллельный фонд)	Средства оборотов репозитивными организациями и банками-нерезидентами	Риски дефолтной (комитетской) по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
													1
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:	-	1 011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 244
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым списываются в течение 12 месяцев	-	1 011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 244
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым списываются в течение всего срока жизни (комитетская оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

71512 698 173,02
Оборот 20 323 669 717,57 20 251 648 450,77
Конечное 115 384 927,69
сальдо

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.				31 декабря 2019 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Расчеты по неисключенным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-	-	
2	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-	-	
3	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-	-	
4	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	
5	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	
6	Итого	-	-	-	-	-	-	-	

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

Выявка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	16 751	2 250	2 250	-	184 442	203 443
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 751	2 250	2 250	-	184 442	203 443
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	16 751	2 250	2 250	-	184 442	203 443
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 751	2 250	2 250	-	184 442	203 443
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Порядок определения значений по строке (счета бухгалтерского учета)			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	5
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	60347	не заполняется	графа 3 - графа 4	графа 3 - графа 4
2	Дебиторская задолженность клиентов	60332	часть 60324	графа 3 - графа 4	графа 3 - графа 4

6	Прочая дебиторская задолженность	47902 + 60315 + 60323 + часть 47423	47905 + часть 60324 + часть 47425	графа 3 - графа 4
---	----------------------------------	-------------------------------------	-----------------------------------	-------------------

Выявка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по 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:	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 912	7 912	7 827	-	32 783	48 222
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 912	7 912	7 827	-	32 783	48 222
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	7 912	7 912	7 827	-	32 783	48 222
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 912	7 912	7 827	-	32 783	48 222
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-

38	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
39	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
40	Кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-

Порядок составления таблицы 12.3 и пояснения к ней

1. В таблице раскрывается вывора изменение сличного резерва под обесценения финансовых активов, сформированного по амортизированной стоимости, дебиторской задолженности.
2. Таблица заполняется по состоянию на отчетную дату и по состоянию на начало отчетного года.
3. По строке 1 таблицы отражается сумма значений по строкам 2 – 5.
4. По строке 6 таблицы отражается сумма значений по строкам 7 – 10.
5. По строке 11 таблицы отражается сумма значений по строкам 12 – 15.
6. По строке 16 таблицы отражается сумма значений по строкам 17 – 20.
7. По строке 21 таблицы отражается сумма значений по строкам 22 – 25.
8. По строке 26 таблицы отражается сумма значений по строкам 27 – 30.
9. По строке 31 таблицы отражается сумма значений по строкам 32 – 35.
10. По строке 36 таблицы отражается сумма значений по строкам 37 – 40.

Информация по платежам и получению по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость

Таблица 12.4 нет

Номер строки	Наименование показателя	От 1 года до 5 лет			Итого
		Менее 1 года	1 - 5 лет	Более 5 лет	
1	2	3	4	5	6
1	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на 20__ года	-	-	-	-
2	Незаработанный финансовый доход	-	-	-	-
3	Специальный резерв под ожидаемые кредитные убытки дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-	-	-
4	Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению по состоянию на 20__ года	-	-	-	-
5	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на 20__ года	-	-	-	-
6	Незаработанный финансовый доход	-	-	-	-
7	Специальный резерв под ожидаемые кредитные убытки дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-	-	-
8	Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению на 20__ года	-	-	-	-

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по финансовой аренде включает негарантированную остаточную стоимость в размере _____ тысяч рублей (на 20__ года, _____ тысяч рублей).

Порядок составления таблицы 12.4 и пояснения к ней

1. В таблице раскрывается информация о платежах и получении по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость в соответствии с МСФО (IAS) 17.
2. Таблица составляется на основании информации, полученной из договоров финансовой аренды.
3. В пояснениях к таблице раскрывается негарантированная остаточная стоимость, начисляемая в пользу арендодателя.

Приложение 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 года	-	393	-	-	-	393
2	Накопленная амортизация	-	(170)	-	-	-	(170)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 года	-	223	-	-	-	223
4	Поступление	6 339	-	-	-	-	6 339
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытие	-	-	-	-	-	-
9	Амортизационные отчисления	(108)	(131)	-	-	-	(239)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	6 231	92	-	-	-	6 323
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	6 339	393	-	-	-	6 732
16	Накопленная амортизация	(108)	(301)	-	-	-	(409)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 года	6 339	393	-	-	-	6 732
16.2	Накопленная амортизация	(108)	(301)	-	-	-	(409)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 года	6 231	92	-	-	-	6 323
18	Поступление	363	-	-	-	-	363
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передача	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытие	-	-	-	-	-	-
23	Амортизационные отчисления	(1 376)	(54)	-	-	-	(1 429)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	5 219	146	-	-	-	5 364
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	6 702	393	-	-	-	7 095
30	Накопленная амортизация	(1 483)	(354)	-	-	-	(1 838)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	5 219	38	-	-	-	5 257

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	23	22
5	Расчеты с персоналом	-	-
6	Расчеты по социальному страхованию	373	13
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	558	786
9	Запасы	-	-
10	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
13	Прочее	-	-
14	Резерв под обесценение	-	-
15	Итого	954	821

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	гарантийный фонд (коллективное клиринговое обеспечение)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	184 600	114 994
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-
6	Итого	184 600	114 994

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Обязательства по аренде	5 828	6 298
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Итого	5 828	6 298

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по финансовой аренде	8,11	20.11.2024	8,11	20.11.2024
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		-
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	7	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	34	33
20	Итого	41	33

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	86	120
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	406	154
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	30
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
10	Прочее	-	-
11	Итого	493	304

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы,					
	в том числе:					
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли					
3	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
5						
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как					
	финансовые обязательства,					
	в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
11						
12	Итого	-	-	-	-	-

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

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

1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы,					
1	в том числе:	1	(4)			(3)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1	(4)			(3)
3	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
5						
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как					
7	Финансовые обязательства,					
	в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
11						
12	Итого	1	(4)	.	.	(3)

Примечание 34. Процентные доходы

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:	130	230
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		2
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	130	164
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		55
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		9
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8	прочее		-
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
14	прочее	-	
15	Итого	130	230

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

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов		
2	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при реклассификации финансового актива в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
3	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов при первоначальном признании		
4	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов после первоначального признания		
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	()	22
6	Итого	()	22

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании		
2	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания		
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	()	(22)
4	Итого	()	(22)

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

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

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.	85	-	-	85
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	77	-	-	77
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 года	162	-	-	162

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

Порядок составления таблицы 37.1 и пояснений к ней

1. В таблице раскрывается итоговое движение резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, суммирующее движение резервов по статьям «Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах» и «Займы выданные и прочие размещенные средства».
2. По строке 1 и 5 таблицы отражаются данные об остатках резерва под обесценение на начало и конец отчетного периода по данным бухгалтерского учета.
3. По строкам 2 – 4 таблицы отражаются изменения резерва под обесценение за отчетный период.

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

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.	41	-	-	41
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	44	-	-	44
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	85	-	-	85

Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.2

Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	До реклассификации			После реклассификации			
		Балансовая стоимость долговых инструментов	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам в составе прочего совокупного дохода	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, корректирующий стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, корректирующий стоимость займов выданных и прочих размещенных средств	Балансовая стоимость средств в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Балансовая стоимость займов выданных и прочих размещенных средств
		3	4	5	6	7	8	9
1	2							
1	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход							
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
3	Итого							

Порядок составления таблицы 37.2 и пояснений к ней

1. В таблице раскрывается информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
2. В графе 3 отражается балансовая стоимость долговых инструментов до реклассификации.
3. В графе 4 отражается переоценка долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в составе прочего совокупного дохода.
4. В графе 5 отражается Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
5. В графах 6 – 9 отражается информация о долговых инструментах после их реклассификации.
6. По строке 3 таблицы отражается сумма значений по строкам 1 и 2.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

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			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-
29	Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам депо	-	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-

34	Итого	-	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	6 597	5 536
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	7 014	3 113
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	9	
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	-
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
42	Итого	13 620	8 649
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению		-
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
48	Итого	-	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого		
56	Всего	13 620	8 649

Примечание 42. Расходы на персонал

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	4 399	2 884
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	932	871
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее		
6	Итого	5 331	3 755

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	97	130
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги		
11	Прочее	2 581	2 573
12	Итого	2 678	2 703

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам		11
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по аренде	482	41
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	482	51

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	251	277
2	Амортизация основных средств	1 429	239
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-	-
4	Расходы по аренде	115	935
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	323	110
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	150	-
7	Расходы по страхованию	5	6
8	Расходы на рекламу и маркетинг	119	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 616	1 336
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	-	-
12	Транспортные расходы	-	-
13	Командировочные расходы	-	-
14	Штрафы, пени	1	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	48	36
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
17	Прочие административные расходы	298	547
18	Итого	4 355	3 487

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы сдачи имущества в аренду, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества		
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств		
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы	139	-
9	Итого	139	-

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4

1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	-	6
6	Итого	-	6

Примечание 47.1. Аренда

(введено Указанием Банка России от 10.06.2019 N 5166-У)

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	По состоянию на 31 декабря 2020 года Компания имеет финансовую аренду нежилого помещения.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	не применимо
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	не применимо

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	5 219	6 231
2	Инвестиционное имущество	17		
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 828	6 298

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:	327	-
2	проценты уплаченные	327	-
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью		
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	986	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	986	-
7	Итого отток денежных средств	1 312	-

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

Таблица 47.1.4 нет

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	

3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду
---	---

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

Таблица 47.1.5 нет

Номер строки	Наименование показателя	_____ 20__ г.	_____ 20__ г.
1	2	3	4
1	Платежи к получению по финансовой аренде, в том числе:		
2	менее 1 года		
3	от 1 года до 2 лет		
4	от 2 до 3 лет		
5	от 3 до 4 лет		
6	от 4 до 5 лет		
7	более 5 лет		
8	Незаработанный финансовый доход		
9	Дисконтированная негарантированная ликвидационная стоимость		
10	Чистая инвестиция в аренду		
11	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
12	Дебиторская задолженность по финансовой аренде		

Порядок составления таблицы 47.1.5 и пояснений к ней

1. В таблице раскрывается анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду, дисконтированная негарантированная ликвидационная стоимость.
2. В пояснениях к таблице раскрывается информация о негарантированной остаточной стоимости.
3. По строке 1 таблицы отражается сумма значений по строкам 2 - 7.
4. По строке 10 таблицы отражается сумма значений по строкам 1, 8 и 9.
5. По строке 12 таблицы отражается сумма значений по строкам 10 и 11.

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6 нет

Номер строки	Наименование показателя	_____ 20__ г.	_____ 20__ г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года		
2	От 1 года до 2 лет		
3	От 2 лет до 3 лет		
4	От 3 лет до 4 лет		
5	От 4 лет до 5 лет		
6	Более 5 лет		
7	Итого		

Порядок составления таблицы 47.1.6 и пояснений к ней

1. В таблице раскрываются минимальные суммы будущих арендных платежей по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем.
2. По строке 7 таблицы отражается сумма значений по строкам 1 - 6.

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов за 2019-й, 2020-й года

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		2	3	4	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		341		-
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды				
(в ред. Указания Банка России от 07.09.2017 N 4520-У)					
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		(186)		(156)
4	Итого, в том числе:		155		(156)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		(2)		11
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль		157		(167)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		2	3	4	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 188		(1 023)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)		238		(205)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		(104)		(64)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		50		2
5	расходы, не принимаемые к налогообложению		154		65
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки				
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды				
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками				
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды				
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков				
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль				

12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	155	(141)
----	---------------------------------------	-----	-------

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.		31 декабря 2019 г.	
		2	3	4	5
1					7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резерв по денежным средствам, депозитам, дебиторам (сч.30602)	8	9		17
2	Резерв на оплату труда и страховые взносы	8	5		12
3		-		-
4	Прочее	65	(51)		13
5	Общая сумма отложенного налогового актива	81	(38)		43
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	509	141		650
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	590	103		693
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Отложенное налоговое обязательство по основным средствам	35			35
27	Прочее		12		12
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	35	12		47
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	555	91		646
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	555	91		646

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2020 г.	
		3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резерв по денежным средствам, депозитам, дебиторам (сч.30602)	17	(2)		15
2	Резерв на оплату труда и страховые взносы	12	46		58
3	-	-		-
4	Прочее	13	151		165
5	Общая сумма отложенного налогового актива	43	196		239
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	650	(12)		638
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	693	183		876
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Отложенное налоговое обязательство по основным средствам	35			35
27	Прочее	12			21
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	47	-		56
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	646	183		820
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	646	183		820

Номер строки	Наименование показателя	Рубль	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
70	Активы (листья, выходящие групп), классифицируемые как предоставляющие для продажи	185 000	-	-	-	185 000
71	Итого активы	185 000	-	-	-	185 000
72	Финансовые обязательства в балансовых порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
73	Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение рыночного вынода	-	-	-	-	-
74	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-
75	Обязательства по возврату депозитарных ценных бумаг	-	-	-	-	-
76	Иностранная торговая финансовая инструменты, от которых ожидается уменьшение рыночного вынода	-	-	-	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по разнице между рыночной и балансовой стоимостью	-	-	-	-	-
78	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету	-	-	-	-	-
79	Средства, полученные от государственных организаций	-	-	-	-	-
80	Средства, полученные от других организаций	-	-	-	-	-
81	Средства, полученные от владельцев ценных бумаг	-	-	-	-	-
82	Средства, полученные от владельцев ценных бумаг	-	-	-	-	-
83	Выпущенные облигации	-	-	-	-	-
84	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	184 600	-	-	-	184 600
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
86	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
87	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	184 600	-	-	-	184 600
88	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие приравненные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
90	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету	-	-	-	-	-
91	Обязательства по финансовой гарантии	-	-	-	-	-
92	Прочие обязательства, приравненные от государственных организаций	-	-	-	-	-
93	Прочие обязательства, приравненные от государственных организаций	-	-	-	-	-
94	Прочие обязательства, приравненные от других организаций	-	-	-	-	-
95	Прочие средства, приравненные от владельцев ценных бумаг	-	-	-	-	-
96	Выпущенные облигации, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	-	-	-	-	-
97	Выпущенные облигации	-	-	-	-	-
98	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	41	-	-	-	41
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
100	Кредиторская задолженность, по информации таможенных органов	-	-	-	-	-
101	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	7	-	-	-	7
102	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-
103	Кредиторская задолженность, по договорам страхования	-	-	-	-	-
104	Кредиторская задолженность, по договорам страхования	-	-	-	-	-
105	Расчеты по коммерческим операциям, производным финансовым инструментам и другим	-	-	-	-	-
106	Расчеты по коммерческим операциям, производным финансовым инструментам и другим	-	-	-	-	-
107	Расчеты по коммерческим операциям, производным финансовым инструментам и другим	-	-	-	-	-
108	Расчеты по коммерческим операциям, производным финансовым инструментам и другим	-	-	-	-	-
109	Расчеты по коммерческим операциям, производным финансовым инструментам и другим	-	-	-	-	-
110	Расчеты по коммерческим операциям, производным финансовым инструментам и другим	-	-	-	-	-
111	Расчеты по коммерческим операциям, производным финансовым инструментам и другим	34	-	-	-	34
112	Обязательства выходящих групп, классифицируемые как предоставляющие для продажи	-	-	-	-	-
113	Итого обязательства	184 641	-	-	-	184 641
114	Итого обязательства	439	-	-	-	439

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе валюты
на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубль	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	Денежные средства	613	-	-	-	613
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по разнице между рыночной и балансовой стоимостью	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5 997	-	-	-	5 997
6	Денежные средства	2 660	-	-	-	2 660
7	Денежные средства	3 337	-	-	-	3 337
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	176 602	8 865	-	-	185 467
9	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
10	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
11	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
12	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
13	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
15	Активы (листья, выходящие групп), классифицируемые как предоставляющие для продажи	-	-	-	-	-
15.1	Итого активы	182 211	8 865	-	-	191 076
16	Итого активы	182 211	8 865	-	-	191 076

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубль	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	Денежные средства	395	-	-	-	395
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по разнице между рыночной и балансовой стоимостью	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3 978	-	-	-	3 978
6	Денежные средства	1 692	-	-	-	1 692
7	Денежные средства	2 286	-	-	-	2 286
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	108 862	6 319	-	-	115 200
9	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
10	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
11	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
12	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
13	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
14	Активы (листья, выходящие групп), классифицируемые как предоставляющие для продажи	-	-	-	-	-
15	Итого активы	115 027	6 319	-	-	119 413
16	Итого активы	115 027	6 319	-	-	119 413

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе валюты
на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубль	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	Денежные средства	395	-	-	-	395
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по разнице между рыночной и балансовой стоимостью	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3 978	-	-	-	3 978
6	Денежные средства	1 692	-	-	-	1 692
7	Денежные средства	2 286	-	-	-	2 286
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	108 862	6 319	-	-	115 200
9	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
10	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
11	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
12	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
13	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
14	Активы (листья, выходящие групп), классифицируемые как предоставляющие для продажи	-	-	-	-	-
15	Итого активы	115 027	6 319	-	-	119 413
16	Итого активы	115 027	6 319	-	-	119 413

Таблица 52.15

17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости в том числе:						
18	Финансовые обязательства в балансовой оценке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
19	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению менеджмента финансовой организации						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	181 004	8 865				190 469
21	Средства клиентов	125 233	8 865				184 609
22	Материальные средства	3 018					3 018
23	Материальные средства в балансе	41					41
24	Кредитоспособность						
25	Обязательства вышедших групп, классифицируемых как признанные только для продажи						
25.1	Прочие обязательства	181 004	8 865				190 469
26	Прочие обязательства	60					60
27	Числа ликвидности						371

Порядок составления таблицы 02.16 и пояснений к ней

- В таблице отражаются информация об остатках активов и обязательств, выраженная в валюте.
- Таблица заполняется по состоянию на отчетную дату и по состоянию на начало отчетного года.

Чистительность капитала к балансовым изменениям

31 января 2020 года

Таблица 02.16

Номер строки	Валюта	осаждение		Уменьшение в балансовом пункте	Увеличение в балансовом пункте	Чистительность капитала по состоянию на начало периода	Чистительность капитала по состоянию на конец периода
		Уменьшение в балансовом пункте	Увеличение в балансовом пункте				
1	Рубль	3	100	4	100	5	6
2	Евро						
3	Доллар США						

Порядок составления таблицы 02.17 и пояснений к ней

- В таблице отражаются чистительность капитала в долевом выражении и процентном ставках.
- Таблица заполняется по состоянию на отчетную дату и на начало отчетного года.

Доля чистительности к рыночным индексам

31 января 2020 года

Таблица 02.17 инт

Номер строки	Рыночные индексы	Индексное допущение	31 января 2020 года		30.1.1
			Величина на прибыль до уплаты налогообложения	Величина на прибыль до уплаты налога	
1	Чистительность к Dow Jones Industrial Average	3	4	5	6
2	Чистительность к S&P 500	2%			7
3	Чистительность к Nikkei 225	2%			
4	Чистительность к Russell 2000				

Порядок составления таблицы 02.18 и пояснений к ней

- В таблице отражаются информация об остатках активов и обязательств, выраженная в валюте.
- Таблица заполняется на отчетную дату и на начало отчетного года.

17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости в том числе:					
18	Финансовые обязательства в балансовой оценке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
19	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению менеджмента финансовой организации					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	115 007	6 318			121 325
21	Средства клиентов	108 672	6 318			114 994
22	Материальные средства	6 298				6 298
23	Материальные средства в балансе					
24	Кредитоспособность	33				33
25	Обязательства вышедших групп, классифицируемых как признанные только для продажи					
25.1	Прочие обязательства	115 007	6 318			121 325
26	Прочие обязательства					
27	Числа ликвидности	1 132,1				1 132,1

Таблица 5/6.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням иерархии 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	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	Денежные средства в том числе:	188 080			188 080	188 080
3	Денежные средства в кассе	613			613	613
4	Денежные средства в пути					
5	Денежные средства на расчетных счетах	613			613	613
6	Денежные средства, переданные в доверительное управление					
7	Прочие					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	184 487			184 487	184 487
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	184 487			184 487	184 487
10	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
12	счета на корреспондентских счетах для исполнения обязательств и взаиморасчетов ликвидационного обслуживания					
13	счета на корреспондентских счетах коллективного клирингового обслуживания (двусторонний фонд)					
14	счета на клиринговом обслуживании (гарантийный фонд), размещенные по инициативе участника клирингового обслуживания					
15	счета на клиринговом обслуживании, размещенные по инициативе клирингового обслуживания					
16	счета в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, дополненных клирингом, и индивидуального клирингового обслуживания (двусторонний фонд)					
17	счета в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств по расчетам с контрагентами и инициативного клирингового обслуживания (двусторонний фонд)					
18	счета обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
19	счета обратного репо с ипотечными организациями и банками-нерезидентами	184 487			184 487	184 487
20	прочие					
21	Займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:					
22	требования по возврату выданного обеспечения					
23	долевые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
24	счета в некредитных клиринговых организациях					
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
28	счета обратного репо с некредитными организациями					
29	Дебиторская задолженность, в том числе:					
30	расчеты по выданным доходам по зипам, доллар, лям					
31	дебиторская задолженность клиентов					
32	расчеты с валютными и форвардными биржами					
33	расчеты по банковским операциям, проводимым финансовым институтом, одобренным ЦБ РФ, с иными банками					
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде					
35	прочая дебиторская задолженность					
36	инвестиции в ассоциированные организации					
37	инвестиции в совместно контролируемые организации					
38	инвестиции в дочерние организации					
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	190 489			190 489	190 489
40	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	190 489			190 489	190 489
41	средства клиентов, в том числе:	184 600			184 600	184 600
42	средства участников клиринга					
43	средства клиентов по банковским операциям с расчетными и другими финансовыми инструментами	184 600			184 600	184 600
44	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (своя доля)					
45	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (своя доля)	6 828			6 828	6 828
46	обязательства по финансовой аренде					
47	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	6 828			6 828	6 828
48	прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций					

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням иерархии 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	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
2	Денежные средства в том числе:	116 638			116 638
3	Денежные средства в кассе	356			356
4	Денежные средства в пути				
5	Денежные средства на расчетных счетах	356			356
6	Денежные средства, переданные в доверительное управление				
7	Прочие				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	116 280			116 280
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	116 280			116 280
10	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
12	счета на корреспондентских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обслуживания				
13	счета на корреспондентских счетах коллективного клирингового обслуживания (двусторонний фонд)				
14	счета на клиринговом обслуживании (гарантийный фонд), размещенные по инициативе участника клирингового обслуживания				
15	счета на клиринговом обслуживании, размещенные по инициативе клирингового обслуживания				
16	счета в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, дополненных клирингом, и индивидуального клирингового обслуживания (двусторонний фонд)				
17	счета в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств по расчетам с контрагентами и инициативного клирингового обслуживания (двусторонний фонд)				
18	счета обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
19	счета обратного репо с ипотечными организациями и банками-нерезидентами	116 280			116 280
20	прочие				
21	Займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:				
22	требования по возврату выданного обеспечения				
23	долевые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
24	счета в некредитных клиринговых организациях				
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
28	счета обратного репо с некредитными организациями				
29	Дебиторская задолженность, в том числе:				
30	расчеты по выданным доходам по зипам, доллар, лям				
31	дебиторская задолженность клиентов				
32	расчеты с валютными и форвардными биржами				
33	расчеты по банковским операциям, проводимым финансовым институтом, одобренным ЦБ РФ, с иными банками				
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде				
35	прочая дебиторская задолженность				
36	инвестиции в ассоциированные организации				
37	инвестиции в совместно контролируемые организации				
38	инвестиции в дочерние организации				
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
40	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
41	средства клиентов, в том числе:				
42	средства участников клиринга				
43	средства клиентов по банковским операциям с расчетными и другими финансовыми инструментами				
44	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (своя доля)				
45	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (своя доля)				
46	обязательства по финансовой аренде				
47	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
48	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				

50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц								
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц								
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе облигации								
53	векселя								
54	кредиторская задолженность, в том числе кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам								
55	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений								
56	кредиторская задолженность перед депозиторами								
57	кредиторская задолженность перед регистраторами								
58	кредиторская задолженность по товарным операциям								
59	расчеты с поставщиками по обслуживанию выпуска ценных бумаг								
60	расчеты по финансовым операциям, проводимым финансовыми инструментами и ценным бумагам								
61	расчеты с операторами товарных поставок								
62	расчеты с контрагентами								
63	расчеты с операторами товарных поставок								
64	расчеты с поставщиками								
65	расчеты с контрагентами								
66	расчеты с контрагентами								
67	прочая кредиторская задолженность								

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2018 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням иерархии		Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых входов (уровень 2)	
1	2	3	4	5
1	2	3	4	5
2	3	4	5	6
3	4	5	6	7
Итого				

Порядок составления таблицы 56.7 и пояснения к ней

1. В таблице раскрывается информация о нефинансовых активах, не оцениваемых по справедливой стоимости, информация о справедливой стоимости, информации о справедливой стоимости, информации о справедливой стоимости (финансовой) отчетности на 31 декабря.
2. По строке 1 отражается балансовая стоимость, справедливая стоимость и уровень иерархии справедливой стоимости инвестиционного имущества, не оцениваемого по справедливой стоимости.
3. По строке 2 отражается справедливая стоимость прочих активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, информация о справедливой стоимости, информация о справедливой стоимости (финансовой) отчетности.
4. По строке 3 отражается сумма показателей по строкам 1 и 2.

50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц								
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц								
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе облигации								
53	векселя								
54	кредиторская задолженность, в том числе кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам								
55	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений								
56	кредиторская задолженность перед депозиторами								
57	кредиторская задолженность перед регистраторами								
58	кредиторская задолженность по товарным операциям								
59	расчеты с поставщиками по обслуживанию выпуска ценных бумаг								
60	расчеты по финансовым операциям, проводимым финансовыми инструментами и ценным бумагам								
61	расчеты с операторами товарных поставок								
62	расчеты с контрагентами								
63	расчеты с операторами товарных поставок								
64	расчеты с поставщиками								
65	расчеты с контрагентами								
66	расчеты с контрагентами								
67	прочая кредиторская задолженность								

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2018 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням иерархии			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых входов (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительные ненаблюдаемые входы (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
2	3	4	5	6	7
3	4	5	6	7	8
Итого					

Порядок составления таблицы 56.7 и пояснения к ней

1. В таблице раскрывается информация о нефинансовых активах, не оцениваемых по справедливой стоимости, информация о справедливой стоимости, информации о справедливой стоимости (финансовой) отчетности на 31 декабря.
2. По строке 1 отражается балансовая стоимость, справедливая стоимость и уровень иерархии справедливой стоимости инвестиционного имущества, не оцениваемого по справедливой стоимости.
3. По строке 2 отражается справедливая стоимость прочих активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, информация о справедливой стоимости, информация о справедливой стоимости (финансовой) отчетности.
4. По строке 3 отражается сумма показателей по строкам 1 и 2.

Изменение размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для

Номер строки	Наименование показателя	20__ г.	
		1 полугодие	2 полугодие
1	Остаток на 01.01.20__ г.	3	4
2	Отложенный доход (расход) от новых договоров на балансе периода		
3	Прирост дохода (расхода) в отчете о прибылях и убытках за отчетный период		
4	Восстановление отложенного дохода (расхода) от договоров, прекращенных в отчетном периоде		
5	Восстановление отложенного дохода (расхода) от договоров, прекращенных в отчетном периоде		
6	Курсовая переоценка		
7	Остаток на 31.12.20__ г.		

Порядок составления таблицы 56.8 и пояснения к ней

1. В таблице раскрывается информация о том, почему цена операции не является лучшим подтверждением справедливой стоимости, а также описание подтверждения справедливой стоимости.
2. Данная таблица заполняется в тех случаях, когда информация о справедливой стоимости не подтверждена рыночными ценами на идентичный актив или обязательство и не основывается на методе оценки, при котором используются только данные наблюдаемого рынка.
3. В пояснениях к таблице раскрывается в произвольной форме информация о том, почему цена операции не является лучшим подтверждением справедливой стоимости, а также описание подтверждения справедливой стоимости.
4. В пояснениях к таблице раскрывается в произвольной форме информация о том, почему цена операции не является лучшим подтверждением справедливой стоимости, а также описание подтверждения справедливой стоимости.