

*Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторско-консультационная фирма «Респект-Бизнес-Аудит»*

Тел./факс (495) 721 65 10.

E-mail: respectaudit@yandex.ru, сайт [www. respect-audit.com](http://www.respect-audit.com)

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Алго Капитал»
за 2020 год**

г. Москва 2021 г.

**Участникам ООО «Алго Капитал»,
иным лицам**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Алго Капитал» (далее - «Общество»), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год;
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год;
- отчета о потоках движения денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год;
- других примечаний к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основания для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - «МСА»). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к отчетности Общества в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и 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.

Ответственность руководства (и лиц, ответственных за корпоративное управление) за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общества, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность Аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

В рамках проведения аудита 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 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 основой для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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 Общества;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Обществе продолжать непрерывно свою деятельность;

Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие, с руководством Общества 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.

Генеральный директор:

ООО АКФ «Респект-Бизнес-Аудит»

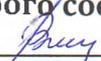
Квалификационный аттестат аудитора № К009275 от 24.11.1994 г.



Чиквина С.В.

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

Квалификационный аттестат аудитора № К03-000502 от 24.12.2012 г.



Волков Д.А.

Аудируемое лицо

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Алго Капитал»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 03.10.2003г. и присвоен государственный регистрационный номер 1037739891958.

Место нахождения: Российская Федерация, 123290, г. Москва, ул. 2-я Магистральная, д. 8А, стр. 3.

Аудиторская организация

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консультационная фирма «Респект-Бизнес-Аудит»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 07.12.2010г. и присвоен государственный регистрационный номер 5107746000170

Место нахождения: Российская Федерация, 125040, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 5, стр. 3.

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ из реестра аудиторов и аудиторских организаций 12006024996.

«26» марта 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	70238832	1037739891958	отсутствует

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Алго Капитал" (ООО "Алго Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	10 789	10 157
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		10 651	339
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	10 651	339
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		87 229	16 099
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	25 297	10 728
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	39 010	0
11	дебиторская задолженность	12	22 922	5 371
17	Нематериальные активы	18	8 512	10 690
18	Основные средства	19	17 102	17 524
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	6 510
20	Отложенные налоговые активы	48	5 611	11 103
21	Прочие активы	20	8 204	3 853
22	Итого активов		148 098	76 275
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		30 562	17 370
27	средства клиентов	23	15 153	19
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	14 107	16 392
30	кредиторская задолженность	26	1 302	959
34	Отложенные налоговые обязательства	48	22	3
35	Резервы - оценочные обязательства	28	181	60
36	Прочие обязательства	29	2 451	1 730
37	Итого обязательств		33 216	19 163

Раздел III. Капитал

38	Уставный капитал	30	35 000	60 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		79 882	(2 888)
52	Итого капитала		114 882	57 112
53	Итого капитала и обязательств		148 098	76 275

Генеральный директор
(должность руководителя)

"16" Марта 2021 г.

(подпись)

В.В. Каверин
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	70238832	1037739891958	отсутствует

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Алго Капитал" (ООО "Алго Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(3 563)	(3 181)
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	(10)	9
4	процентные доходы	34	1 777	14
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(9 386)	(26)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	4 056	(3 178)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	153 581	30 042
16	Расходы на персонал	42	(80 362)	(54 413)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 541)	(3 316)
18	Процентные расходы	44	(1 532)	(18)
20	Общие и административные расходы	46	(51 366)	(41 972)
22	Прочие доходы	47	80 994	37 462
23	Прочие расходы	47	(7)	(5)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		94 204	(35 401)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(11 434)	10 637
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(5 922)	-

27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(5 512)	10 637
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		82 770	(24 764)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		82 770	(24 764)

Генеральный директор
(должность руководителя)

"16" Марта 2021 г.



(подпись)

В.В. Каверин
(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
	основной	регистрационный номер
ОКАТО	по ОКПО	регистрационный номер
45277598000	70238832	1037739891958
		отсутствует

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

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Алго Капитал" (ООО "Алго Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

Код формы по ОКУД: 042001
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

1 Номер строки	2 Наименование показателя	3 Примечания к строкам	4 Уставный капитал	5 Добавочный капитал	6 Резервный капитал	7 Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	8 Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	9 Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	10 Оценочный резерв под обеспечение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	11 Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	12 Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	13 Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не признанным фиксированными платежами	14 Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход	15 Резерв хеджирования денежных потоков	16 Прочие резервы	17 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	18 Итого
1	Остаток на 01 января 2019 г.		60 000	60 405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-76 747	43 658
4	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный		60 000	60 405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-76 747	43 658
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24 764	-24 764
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	38 218	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 218
14	Прочее движение резервов		-	-98 623	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 623	-
14.1	Остаток на 31 декабря 2019 г.		60 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2 888	57 112
15	Остаток на 01 января 2020 г.		60 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2 888	57 112

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	70238832	1037739891958	отсутствует

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

за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Алго Капитал" (ООО "Алго Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		136 103	24 981
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 399)	(2 434)
5	Проценты полученные		237	21
6	Проценты уплаченные		(1 560)	(18)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(55 087)	(40 663)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(46 909)	(42 511)
11	Уплаченный налог на прибыль		(3 296)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(28 748)	(1 607)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(2 659)	(62 231)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(120 750)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(120 750)	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(2 821)	(328)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		129 980	66 880
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		127 159	66 552
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		3 750	4 321
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(3 118)	(11 314)

47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	10 157	17 150
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	10 789	10 157

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

В.В. Каверин
(инициалы, фамилия)

"16" Марта 2021 г.



ПРИМЕЧАНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

Содержание примечаний

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	17
Таблица 1.1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	17
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность.....	18
Таблица 2.1. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	18
Примечание 3. Основы составления отчетности	19
Таблица 3.1. Основы составления отчетности	19
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	20
Таблица 4.1. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	20
Примечание 5. Денежные средства.....	33
Таблица 5.1. Денежные средства.....	33
Таблица 5.2. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	34
Таблица 5.4. Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств	35
Таблица 5.5. Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств	36
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	37
Таблица 6.1. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	37
Таблица 6.2. Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	38
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	39
Таблица 10.1. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	39
Таблица 10.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.	40
Таблица 10.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.	41
Таблица 10.3. Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.	42
Таблица 10.3. Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.	43
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства	44
Таблица 11.1. Займы выданные и прочие размещенные средства.....	44
Таблица 11.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств	45
Таблица 11.3. Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств	46
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	47
Таблица 12.1. Дебиторская задолженность	47

Таблица 12.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2020 г.....	48
Таблица 12.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2019 г.	49
Таблица 12.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2020 г.	50
Таблица 12.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2019 г.	51
Примечание 18. Нематериальные активы.....	52
Таблица 18.1. Нематериальные активы	52
Примечание 19. Основные средства.....	53
Таблица 19.1. Основные средства.....	53
Таблица 19.2. Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной	54
Примечание 20. Прочие активы	55
Таблица 20.1. Прочие активы.....	55
Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов	56
Таблица 23.1. Средства клиентов.....	56
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	57
Таблица 24.1. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства.....	57
Таблица 24.3. Анализ процентных ставок и сроков погашения.....	58
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	59
Таблица 26.1. Кредиторская задолженность.....	59
Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства	60
Таблица 28.1. Анализ изменений резервов - оценочных обязательств.....	60
Примечание 29. Прочие обязательства	61
Таблица 29.1. Прочие обязательства	61
Примечание 30. Капитал	62
Примечание 31. Управление капиталом	63
Примечание 32. 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.....	64
Таблица 32.1. Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2020 г.	64
Таблица 32.1. Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2019 г.	65
Примечание 34. Процентные доходы	66
Таблица 34.1. Процентные доходы.....	66
Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	67
Таблица 37.1. Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	67

Таблица 12.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2020 г.....	48
Таблица 12.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2019 г.	49
Таблица 12.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2020 г.	50
Таблица 12.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2019 г.	51
Примечание 18. Нематериальные активы.....	52
Таблица 18.1. Нематериальные активы	52
Примечание 19. Основные средства.....	53
Таблица 19.1. Основные средства.....	53
Таблица 19.2. Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной	54
Примечание 20. Прочие активы	55
Таблица 20.1. Прочие активы.....	55
Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов	56
Таблица 23.1. Средства клиентов.....	56
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	57
Таблица 24.1. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства.....	57
Таблица 24.3. Анализ процентных ставок и сроков погашения.....	58
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	59
Таблица 26.1. Кредиторская задолженность.....	59
Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства	60
Таблица 28.1. Анализ изменений резервов - оценочных обязательств.....	60
Примечание 29. Прочие обязательства	61
Таблица 29.1. Прочие обязательства	61
Примечание 30. Капитал	62
Примечание 31. Управление капиталом	63
Примечание 32. 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.....	64
Таблица 32.1. Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2020 г.	64
Таблица 32.1. Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2019 г.	65
Примечание 34. Процентные доходы	66
Таблица 34.1. Процентные доходы.....	66
Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	67
Таблица 37.1. Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	67

Таблица 52.13. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков).....	103
Таблица 52.14. Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2020 года	104
Таблица 52.14. Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2019 года	105
Таблица 52.15. Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2020 года	106
Таблица 52.15. Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2019 года	107
Таблица 52.16. Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках	108
Таблица 52.17. Анализ чувствительности к рыночным индексам	109
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов	110
Таблица 56.1. Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31 декабря 2020 г.....	110
Таблица 56.1. Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31 декабря 2019 г.....	111
Таблица 56.5. Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости.....	112
Таблица 56.6. Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2020 г	113
Таблица 56.6. Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2019 г	114
Примечание 58. Операции со связанными сторонами	115
Таблица 58.1. Остатки по операциям со связанными сторонами.....	115
Таблица 58.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами.....	116
Таблица 58.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	117
Примечание 59. События после окончания отчетного периода	118

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	045-09617-100000; 045-09622-010000; 045-09626-001000; 045-13339-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Все лицензии без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02.11.2006/02.11.2006/02.11.2006/ 28.09.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность/Дилерская деятельность/Деятельность по управлению ценными бумагами / .Депозитарная деятельность
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Обособленных структурных подразделений -филиалов и представительств Общество не имеет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	49
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2 МСФО (IAS) 1	3 Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	4 Компания Алго Капитал на протяжении многих лет осуществляет свою деятельность в российской юрисдикции. Это предполагает учет всех характерных для Российской Федерации экономических и юридических особенностей. Помимо специфических страновых условий принимаются во внимание и риски, связанные с состоянием внешней среды. Очевидно, что течение 2020 года на первый план по значимости для бизнеса компании вышли именно внешние события и потрясения, принявшие характер очередного глобального экономического кризиса. Стремительное весеннее ухудшение настроений на ключевых фондовых и сырьевых рынках нашло свое неизбежное отражение и в негативной динамике акций российских компаний. Однако по мере ослабления опасений, связанных с глобальной вспышкой коронавируса COVID-19, мы наблюдали активное восстановление рынков акций и цен на основные биржевые товары. Под конец минувшего года участники биржевых торгов оказались серьезно обеспокоены достаточно сложной и непредсказуемой ситуацией вокруг осложнившегося процесса передачи президентской власти в США по итогам состоявшихся выборов. Окончательное благополучное разрешение указанного политического кризиса состоялось уже за пределами отчетного периода. В целом завершившийся 2020 год стоит охарактеризовать как год биржевой паники, сменившейся непреодолимым аппетитом инвесторов и спекулянтов к риску. В настолько турбулентных условиях влияние макроэкономической статистики и иных объективных факторов на ценовую динамику биржевых инструментов в значительной мере ослабляется. Вместе с тем, подобные ситуации представляются отличным тестом на эффективность применяемых компанией Алго Капитал стратегий алгоритмической торговли. Количественный подход в инвестировании призван демонстрировать позитивный результат в том числе и на сложных, волатильных рынках, когда традиционные инвестиционные подходы способны давать сбой. Для иллюстрации того, насколько простым было состояние экономической среды в 2020 году, приведем лишь несколько фактов: В апреле поставочные фьючерсы на нефть сорта WTI ненадолго проседали глубоко в область отрицательных значений. В августе биржевые контракты на золото неоднократно обновили свой исторический максимум. Все три основных фондовых индекса США сумели преодолеть глубокий мартовский спад и установили новые рекордные значения под конец декабря.

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 финансовая Отчетность подготовлена на основании Положения 532-П ЦБ РФ от 03.02.2016 года и в соответствии с отраслевыми стандартами учета , требованиями стандартов МСФО и она не является консолидированной. Составлена на основе правил учета представленных в учетной политике компании.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	База оценки активов и обязательств зависит от классификации на основе подходов изложенных в учетной политике Может быть СС, первоначальная, амортизированная.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Обществом не применяется
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Обществом не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Обществом не применяется
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	Обществом не применяется ввиду отсутствия существенного влияния на информацию предшествующего отчетного периода

**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	Оценки и профессиональные суждения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения.
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)	Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах. Допущения подробно раскрываются в Учетной политике Общества и дополнительных примечаниях.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки. Насколько это применимо, в моделях используется только имеющаяся рыночная информация, скорректированная с учетом кредитного качества контрагентов, однако некоторые области требуют прочих оценок руководства. Изменения в оценке этих факторов могут повлиять на отражаемую в отчетности справедливую стоимость. Российская Федерация и некоторые другие юрисдикции, где Группа осуществляет свою деятельность, все еще имеют некоторые характерные черты развивающегося рынка, а экономические условия все еще ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Организации является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости.</p>

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	На текущий момент отсутствует существенная неопределенность относительно непрерывности деятельности Организации. Бухгалтерская финансовая отчетность составляется на основе допущения что компания действует и будет действовать в обозримом будущем., по крайней мере в течении 12 месяцев посл окончания отчетного периода, но не ограничивается этим сроком. Таким образом предполагается, что у компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Российская Федерация была экономикой с гиперинфляцией до 2003 года. Организация не имеет активов, приобретенных до данного периода.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с первым применением МСФО. В случаях изменения УП информация об внесенных изменениях будет раскрыта.

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу два годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по важным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности. Определение существенности-Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018г, и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г, или после этой даты). Данные поправки уточняют определенные существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО. Кроме того, были улучшены пояснения к этому определению. Поправки также обеспечивают последовательность использования определения существенности во всех стандартах</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.</p>

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. Денежные средства оцениваются по АС
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В случае, если инвестиционная стратегия в соответствии с бизнес моделью Организации предполагает активную краткосрочную торговлю финансовыми инструментами в пределах заданного в Политике по рискам аппетита к риску, доходность генерируют спекулятивные операции по купле-продаже с горизонтом инвестирования до 12 месяцев, финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка 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	В случае, если инвестиционная стратегия в соответствии с бизнес моделью Организации предполагает инвестиции в инструменты и активы высокого качества, которые могут быть оперативно реализованы для получения средств на покрытие текущих потребностей Компании в ликвидности. Доходность генерируют как отдельные сделки покупки-продажи, так и денежные потоки, предусмотренные инструментом (выплаты дивидендов, процента, купона, номинала и т.д.), финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В случае, если доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Если некредитная финансовая организация осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Степень контроля осуществляется в соответствии с МСФО 10.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующая оценка в случаях их наличия на балансе компании осуществляется по цене приобретения
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Организация при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Организация классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда некредитная финансовая организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая текущая стоимость 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. Право на проведение зачета (а) не должно быть обусловлено событием в будущем и (б) должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: (i) в ходе обычной деятельности, (ii) в случае неисполнения обязательства и (iii) 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)	Бухгалтерский учет хеджирования потоков денежных средств осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования справедливой стоимости осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество (собственность) – это не используемая в основной деятельности Организации недвижимость, удерживаемая с целью получения арендного дохода или повышения стоимости вложенного капитала. Инвестиционная собственность учитывается по справедливой стоимости. Переоценка инвестиционной собственности осуществляется на каждую отчетную дату и признается в отчете о финансовых результатах как прочие чистые операционные доходы. После первоначального признания инвестиционного имущества оно учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	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, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40. Когда часть объекта недвижимости используется для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) или доходов от прироста стоимости имущества, или того и другого, а другая часть - в качестве средств труда при оказании услуг, в административных целях, , некредитная финансовая организация учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Порог 30 % и тогда это все относится к инвестиционной собственности без деления.

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	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 определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40. Оценка по МСФО 12
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Применяется линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Группа 1 - 13 месяцев Группа 2- 25 месяцев Группа 3- 37 месяцев Группа 4- 61 месяц Группа 5- 85 месяцев Группа 6- 121 месяц Группа 7- 181 месяц Группа 8- 241 месяц Группа 9- 301 месяц Группа 10- 361 месяц
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы Организации имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение, лицензии и капитализированные расходы на программное обеспечение.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальных активов учитываются по стоимости приобретения за вычетом какой-либо накопленной амортизации и каких-либо накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования нормы амортизационных отчислений устанавливаются из расчета 10 лет (но не более срока деятельности Общества). Объекты НА подлежат тестированию на обесценение и пересмотру сроков полезного использования в конце каждого отчетного года.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива, установленные в Учетной Политике Общества
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Организацией на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Организации на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, взносы в 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 Организации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами Организацией не используется

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода Обществом не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Организацией не используются
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, и прочих активов, упомянутых в Положении ЦБ РФ 492-П, признаются некредитной финансовой организацией долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководителем организации принято решение о продаже долгосрочного актива; организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия некредитной финансовой организации, требуемые для выполнения решения о продаже, показывают, что изменения в решении о продаже или его отмена не планируются.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Организации обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>Обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. В случае отсутствия в договоре процентной ставки, используется процентная ставка по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. После даты начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде увеличивая балансовую стоимость путем отражения процентов по обязательству по аренде и уменьшая балансовую стоимость при отражении осуществленных арендных платежей.</p> <p>С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Организация использует право освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью. Объекты с краткосрочной арендой и объектов с низкой стоимостью на отчетную дату отсутствуют
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/ долей.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Организация выкупает собственные акции/доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала Обществом не производится, так как не предусмотрено Уставом Организации.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	10 810	21	10 789	10 177	20	10 157
6	Итого	10 810	21	10 789	10 177	20	10 157

По состоянию на 31.12.2020г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях: НКО АО НРД, АО РАЙФФАЙЗЕНБАНК, ПАО СБЕРБАНК. Общая сумма денежных средств составляет 10 789 тысяч рублей. На 31.12.2020г. отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено.

(По состоянию на 31.12.2019г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях: НКО АО НРД, АО РАЙФФАЙЗЕНБАНК, ПАО СБЕРБАНК. Общая сумма денежных средств составляет 10 157 тысяч рублей. На 31.12.2019г. отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено.)

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	10 789	10 157
5	Итого	10 789	10 157

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10 177	-	-	10 177
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 177	-	-	10 177
6	Поступление финансовых активов, в том	318 101	-	-	318 101
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	318 101	-	-	318 101
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(314 350)	-	-	(314 350)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(314 350)	-	-	(314 350)
31	Прочие изменения, в том числе:	(3 118)	-	-	(3 118)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 118)	-	-	(3 118)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10 810	-	-	10 810
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 810	-	-	10 810

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	17 150	-	-	17 150
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 150	-	-	17 150
6	Поступление финансовых активов, в том	140 996	-	-	140 996
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	140 996	-	-	140 996
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(136 655)	-	-	(136 655)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(136 655)	-	-	(136 655)
31	Прочие изменения, в том числе:	(11 314)	-	-	(11 314)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(11 314)	-	-	(11 314)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10 177	-	-	10 177
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 177	-	-	10 177

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	20	-	-	20
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20	-	-	20
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	29	-	-	29
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29	-	-	29
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(28)	-	-	(28)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(28)	-	-	(28)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	21	-	-	21
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	-	-	21

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	29	-	-	29
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29	-	-	29
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(7)	-	-	(7)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(7)	-	-	(7)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(2)	-	-	(2)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	-	-	(2)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	20	-	-	20
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20	-	-	20

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	10 651	339
6	Итого	10 651	339

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 651	339
6	Правительства Российской Федерации	10 141	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	47	241
11	нефинансовых организаций	463	98
12	Итого	10 651	339

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.				на 31 декабря 2019 г.			
		3	4	5	6	7	8	9	10
		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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6	7	8		
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	15 296	-	15 296	63	-	63		63
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный)	10 000	-	10 000	10 000	-	10 000		10 000
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	676	11	665		665
13	Итого	25 296	-	25 296	10 739	11	10 728		10 728

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

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	48 400	9 390	39 010	-	-	-
8	Итого	48 400	9 390	39 010	-	-	-

По состоянию на 31.12.2020г. у некредитной финансовой организации отражены займы выданные на сумму 39 010 тысяч рублей.

(По состоянию на 31.12.2019г. у некредитной финансовой организации отсутствуют займы выданные и прочие размещенные средства.)

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

за 2020 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе по финансовым активам, кредитные убытки по которым ожаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	9 390	-	9 390
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:								
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	9 390	-	9 390
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	9 390	-	9 390

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

Таблица 12.1

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	22 928	6	22 922	5 371	-	5 371
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Итого	22 928	6	22 922	5 371	-	5 371

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению активами в сумме 22 922 тысяч рублей (на 31.12.2019 г. в сумме 5 371 тысяч рублей)

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 371	-	-	-	-	5 371
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 371	-	-	-	-	5 371
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	154 086	-	-	-	3 302	157 388
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	154 059	-	-	-	3 302	157 360
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	28	-	-	-	-	28
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(136 529)	-	-	-	(3 302)	(139 830)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(136 511)	-	-	-	(3 302)	(139 813)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(18)	-	-	-	-	(18)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	22 928	-	-	-	-	22 928
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 918	-	-	-	-	22 918
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10	-	-	-	-	10

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	736	-	-	-	1 108	1 844
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	688	-	-	-	964	1 652
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	45	-	-	-	-	45
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	2	-	-	-	144	146
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30 795	-	-	-	3 078	33 873
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 779	-	-	-	3 078	33 857
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	16	-	-	-	-	16
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(26 105)	-	-	-	(4 042)	(30 146)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(26 097)	-	-	-	(4 042)	(30 138)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(8)	-	-	-	-	(8)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(55)	-	-	-	(144)	(199)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(53)	-	-	-	-	(53)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(2)	-	-	-	(144)	(146)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 371	-	-	-	-	5 371
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 371	-	-	-	-	5 371

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

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1							
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6	-	-	-	-	6
8	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовых активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6	-	-	-	-	6
36		6	-	-	-	-	6
38		6	-	-	-	-	6

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

за 2019 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	47	-	-	-	165	212
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	21	21
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	45	-	-	-	-	45
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	2	-	-	-	144	146
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	9	-	-	-	-	9
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9	-	-	-	-	9
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	-	-	-	(21)	(22)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(21)	(21)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1)	-	-	-	-	(1)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(55)	-	-	-	(144)	(199)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(53)	-	-	-	-	(53)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(2)	-	-	-	(144)	(146)

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	7 117	-	895	8 012
2	Накопленная амортизация	(-868)	-	(6)	(-874)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	6 249	-	889	7 138
4	Поступление	5 113	-	35	5 148
8	Амортизационные отчисления	(1 490)	-	(-106)	(1 596)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	9 872	-	818	10 690
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	12 230	-	930	13 160
15	Накопленная амортизация	(-2358)	-	(-112)	(2 470)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	9 872	-	818	10 690
17	Поступление	382	-	-	382
21	Амортизационные отчисления	(2 439)	-	(120)	(2 559)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	7 813	-	699	8 512
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	12 611	-	931	13 542
28	Накопленная амортизация	(4 798)	-	(231)	(5 030)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	7 813	-	699	8 512

Величина балансовой стоимости нематериальных активов на 31.12.2020г. составляет 8 512 тысяч рублей.

Величина балансовой стоимости нематериальных активов на 31.12.2019г. составляет 10 690 тысяч рублей.

В течение 2019 года введено в эксплуатацию два программных обеспечения: (АК_СОА), АлгоБэктестер стоимостью 2 327 тысяч рублей. (АК_СОА_2), АлгоОптимизатор стоимостью 2 786 тысяч рублей.)

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	974	47 497	-	-	132	48 604
2	Накопленная амортизация	(778)	(46 329)	-	-	(61)	(47 168)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	196	1 168	-	-	71	1 435
4	Поступление	-	-	-	-	17 421	17 421
8	Выбытие	(366)	-	-	-	-	(366)
9	Амортизационные отчисления	244	(904)	-	-	(304)	(964)
13	Прочее	-	(1)	-	-	(2)	(3)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	75	263	-	-	17 186	17 524
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	609	47 496	-	-	17 551	65 656
16	Накопленная амортизация	(533)	(47 233)	-	-	(365)	(48 132)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	75	263	-	-	17 186	17 524
18	Поступление	-	2 937	-	-	60	2 997
22	Выбытие	-	-	-	-	(966)	(966)
23	Амортизационные отчисления	(75)	(507)	-	-	(3 226)	(3 808)
26	Переоценка	-	-	-	-	1 355	1 355
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	2 693	-	-	14 409	17 102
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	609	50 433	-	-	18 000	69 042
30	Накопленная амортизация	(609)	(47 740)	-	-	(3 591)	(51 940)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	2 693	-	-	14 409	17 102

Величина балансовой стоимости основных средств на 31.12.2020г. составляет 17 102 тысячи рублей.

В составе основных средств отражено имущество, полученное в финансовую аренду стоимостью 14 356 тысяч рублей согласно требованиям Положения ЦБ РФ от 22/03/2018 № 635-П.

(Величина балансовой стоимости основных средств на 31.12.2019г. составляет 17 524 тысячи рублей.

В течение 2019 года были списаны полностью с амортизованные неотделимые улучшения на сумму 366 тысяч рублей.

На 01.12.2019г. в составе основных средств отражена приведенная стоимость будущих арендных платежей в размере 17 125 тысяч рублей по Договору аренды нежилых помещений от 01.12.2019г.)

Примечание 19. Основные средства

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	17 102	17 524
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	17 102	17 524

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	12	3
6	Расчеты по социальному страхованию	28	76
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 033	1 527
9	Запасы	193	193
13	Прочее	5 938	2 054
15	Итого	8 204	3 853

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	15 153	19
6	Итого	15 153	19

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	14 107	16 392
15	Итого	14 107	16 392

По состоянию на 31.12.2020г. у некредитной финансовой организации отражены обязательства по финансовой аренде на сумму 14 107 тысяч рублей.

(По состоянию на 31.12.2019г. у некредитной финансовой организации отражены обязательства по финансовой аренде на сумму 16 392 тысячи рублей.)

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.		2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	в руб. 10,16%	1430 дней		
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения			в руб. 10,16%	5 лет

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	911	752
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	160	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	10	9
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	57	42
11	на фондовом рынке	57	42
19	Прочая кредиторская задолженность	164	156
20	Итого	1 302	959

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	-	-	-	60	60
2	Создание резервов	-	-	-	121	121
7	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	-	-	-	181	181

По состоянию на 31.12.2020г. у некредитной финансовой организации отражено начисление резерва (некредитного характера), включающее будущие затраты на выполнение обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке в размере 181 тысяча рублей.

(По состоянию на 31.12.2019г. у некредитной финансовой организации отражено начисление резерва (некредитного характера), включающее будущие затраты на выполнение обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке в размере 60 тысяч рублей.)

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	513	382
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 938	1 336
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	12
11	Итого	2 451	1 730

Общество создано в форме Общества с ограниченной ответственностью. 31.01.2020 внесена запись в ЕГРЮЛ, об уменьшении уставного капитала. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некорпоративной финансовой организации по состоянию на 30.06.2020, после внесения изменений в ЕГРЮЛ, составил 35 000 тысяч рублей. (на 31.12.2019 г. Номинальный уставный капитал некорпоративной финансовой организации составлял 60 000 тыс. руб.) .По состоянию на 31.12 2020 года Уставный капитал полностью оплачен.28.06.2020 года внесена запись в ЕГРЮЛ о смене учредителя, владеющего 99,99% уставного капитала.

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2020 г.

Общество создано в форме Общества с ограниченной ответственностью. Уставный капитал составляет 35 000 тыс. рублей. Основной целью управления капиталом является: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. На 31.12 2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 50 415 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 23 789 тысяч рублей).

Примечание 32. 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

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

за 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от 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
		3	4	5	6	7
1	2					
1	Финансовые активы, в том числе:	(1)	(9)	-	-	(10)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1)	(9)	-	-	(10)
12	Итого	(1)	(9)	-	-	(10)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	8	-	-	8
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	8	-	-	8
12	Итого	-	8	-	-	8

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 777	14
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	88	14
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 689	-
15	Итого	1 777	14

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020 г.	-	-	11	11
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	9 389	(5)	9 384
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	-	9 389	6	9 395

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019 г.	-	-	212	212
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	4	4
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(-205)	(-205)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	-	-	11	11

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(349)	(943)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	4 404	(2 236)
3	Итого	4 056	(3 178)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	42	46
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	3	2
34	Итого	45	48
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	8	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	1	-
42	Итого	9	-
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	153 527	29 994
48	Итого	153 527	29 994
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	153 581	30 042

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	62 877	42 378
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	17 323	11 779
5	Прочее	162	256
6	Итого	80 362	54 413

Расходы на персонал включают: Расходы по оплате труда в размере 62 877 тысяч рублей. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2020г включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 17 323 тысяч рублей. Прочее включают в себя, в том числе, расходы на обучения сотрудников в размере 134 тысяч рублей. (Расходы на персонал за 2019г составили 54 413 тысяч рублей)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	110	77
5	Расходы по комиссии за клиринг	244	423
6	Биржевые сборы	240	-
10	Расходы на технические услуги	2 027	2 145
11	Прочее	920	671
12	Итого	3 541	3 316

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
5	По обязательствам по аренде	1 532	18
7	Итого	1 532	18

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	11 627	10 118
2	Амортизация основных средств	3 983	1 329
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2 559	1 596
4	Расходы по аренде	10 033	13 561
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	914	870
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	372	2
8	Расходы на рекламу и маркетинг	8 532	1 717
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	128	1 322
14	Штрафы, пени	1	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	532	539
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	174	161
17	Прочие административные расходы	12 511	10 757
18	Итого	51 366	41 972

Общие и административные расходы за 2020 г. составили 51 366 тысяч рублей, и включают затраты связанные с информационно-телекоммуникационными услугами, амортизацию основных средств, амортизацию нематериальных активов, расходы по аренде, расходы по операциям с основными средствами, расходы на рекламу, расходы на юридические услуги, расходы на услуги банков. (общие и административные расходы за 2019г составили 41 972 тысяч рублей)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	13	15
8	Прочие доходы	80 981	37 447
9	Итого	80 994	37 462

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество является арендатором по договору аренды нежилых помещений (офиса). Договор заключен на срок 11 месяцев. По истечении срока, арендатор имеет преимущественное право на заключение договора аренды на новый срок. Договор аренды включает фиксированную ежемесячную арендную плату, и переменную арендную плату (коммунальные платежи). Арендатором в целях обеспечения своих обязательств был внесен обеспечительный взнос. По окончании срока аренды обеспечительный платеж возвращается арендатору.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Переменные арендные платежи не отражаются при оценке обязательств по аренде
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договором предусмотрено досрочное прекращение аренды. Уведомление о досрочном расторжении договора должно быть направлено не позднее чем за 10 дней
4	Операции продажи с обратной арендой	Договором не предусмотрены
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	У Общества отсутствуют обязательства, при которых 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

Примечание 47.1. Аренда

**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	14 356	17 125
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	14 107	16 393

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 441	18
2	проценты уплаченные	1 560	18
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	881	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 821	328
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 821	328
7	Итого отток денежных средств	5 262	346

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	1	-
5	Прочие расходы	6	5
6	Итого	7	5

Примечание 48. Налог на прибыль**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 922	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	5 512	(10 637)
4	Итого, в том числе:	11 434	(10 637)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 434	(10 637)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	94 204	(35 401)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: %; 2019 год: %)	18 838	(7 080)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-7 404	(3 557)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-12 662	(6 105)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	5 258	2 548
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 433	(10 637)

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
		3	4			
1	2	3	4	5	7	
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	10 618	(5 914)	-	-	4 704
2	Нематериальные активы	141	233	-	-	374
3	Кредиторская задолженность	344	146	-	-	490
4	Финансовые активы	0	43	-	-	43
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	10 618	(5 914)	-	-	4 704
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 103	(5 492)	-	-	5 611
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
7	Основные средства	2	20	-	-	22
8	Финансовые активы	1	(1)	-	-	0
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	3	19	-	-	22
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11 100	(5 511)	-	-	5 589
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11 100	(5 511)	-	-	5 589

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
		3	4			
1	2	3	4	5	7	
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
12	Нематериальные активы	3	138	-	141
13	Кредиторская задолженность	464	(120)	-	344
14	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	10 618
15	Общая сумма отложенного налогового актива	467	18	-	485
16	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	10 618	-	10 618
17	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	467	10 636	-	11 103
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
18	Основные средства	-	2	-	2
19	Финансовые активы	3	(2)	-	1
20	Общая сумма отложенного налогового обязательства	3	(1)	-	3
21	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	463	10 637	-	11 100
22	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	463	10 637	-	11 100

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах

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

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

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

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

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

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,	510				10 141
	в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,					
	в том числе:					
3	Правительства Российской Федерации					10 141
4	субъектов Российской Федерации и органов					
5	иностранных государств					
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	47				
7	некредитных финансовых организаций					
8	нефинансовых организаций	463				
9	займы выданные и депозиты в кредитных					
	в том числе:					
10	маржинальные займы, предоставленные					
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным					
12	прочие выданные займы					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					

14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,							
	в том числе:							
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,							
	в том числе:							
16	Правительства Российской Федерации							
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления							
18	иностранных государств							
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов							
20	некредитных финансовых организаций							
21	нефинансовых организаций							
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,							
	в том числе:							
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам							
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям							
25	прочие выданные займы							
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах							
27	Итого			510				10 141

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	339				
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,					
3	в том числе:					
4	Правительства Российской Федерации					
5	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
6	иностранных государств					
7	кредитных организаций и банков-нерезидентов	241				
8	некредитных финансовых организаций	98				
9	нефинансовых организаций					
10	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					

11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
12	прочие выданные займы					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной					
	в том числе:					
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,					
	в том числе:					
16	Правительства Российской Федерации					
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
18	иностранных государств					
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
20	некредитных финансовых организаций					
21	нефинансовых организаций					
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой					
	в том числе:					
23	маржинальные займы, предоставленные					
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным					
25	прочие выданные займы					
26	депозиты в кредитных организациях и банках-					
27	Итого			339		

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства,	10 758				31
	в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	10 758				31
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,					
	в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,					
	в том числе:					

7	Правительства Российской Федерации						
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
9	иностранных государств						
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов						
11	некредитных финансовых организаций						
12	нефинансовых организаций						
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,						
	в том числе:						
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
17	прочие выданные займы						
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,			25 296			
	в том числе:						
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						

23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
----	--	--	--	--	--	--

24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях							
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	15 296						
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000						
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами							
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами							
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах							
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,							39 010
	в том числе:							
31	требования по возврату выданного обеспечения							
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости							
33	средства в некредитных клиринговых организациях							
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости							
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости							
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости							39 010
37	сделки обратного репо с некредитными организациями							

38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,					22 922
	в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов					22 922
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	9 991				186
2	денежные средства на расчетных счетах					
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	9 991				186
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,					
	в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,					
	в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					

14	займы выданные, оценываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,						
	в том числе:						
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
17	прочие выданные займы						
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оценываемые по амортизированной стоимости,	10 063	676				
	в том числе:						
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оценываемые по амортизированной стоимости						
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оценываемые по амортизированной стоимости						
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	63	676				

26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000				
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
31	требования по возврату выданного обеспечения					
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
33	средства в некредитных клиринговых организациях					
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
37	сделки обратного репо с некредитными организациями					5 371
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
39	Дебиторская задолженность клиентов					5 371
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					

41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обеспеченными, на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах					
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,					

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

38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					4
39	дебиторская задолженность клиентов					
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					4
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	6	
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	10 789	-	-	10 789	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 651	-	-	10 651	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10 651	-	-	10 651	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	87 017	2	210	87 229	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 296	-	-	25 296	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	39 010	-	-	39 010	
11	дебиторская задолженность	22 711	2	210	22 922	
17	Итого активов	108 457	2	210	108 669	
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 701	712	15 149	30 562	
22	средства клиентов	3	-	15 149	15 153	
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14 107	-	-	14 107	
25	кредиторская задолженность	590	712	-	1 302	
28	Итого обязательств	14 701	712	15 149	30 562	
29	Чистая балансовая позиция	93 756	(710)	(14 940)	78 107	

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Денежные средства	10 177	-	-	10 177	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	339	-	-	339	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	339	-	-	339	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 430	676	4	16 110	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 063	676	-	10 739	
11	дебиторская задолженность	5 367	-	4	5 371	
17	Итого активов	25 946	676	4	26 626	
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 784	583	3	17 370	
22	средства клиентов	16	-	3	19	
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	16 393	-	-	16 393	
25	кредиторская задолженность	375	583	-	958	
28	Итого обязательств	16 784	583	3	17 370	
29	Чистая балансовая позиция	9 162	93	1	9 256	

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Пророченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 133	-	-	-	-	-	-	-	15 133
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	15 133	-	-	-	-	-	-	-	15 133
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 107	-	-	-	-	-	-	-	14 107
20	обязательства по аренде	14 107	-	-	-	-	-	-	-	14 107
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 302	-	-	-	-	-	-	-	1 302
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	911	-	-	-	-	-	-	-	911
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	160	-	-	-	-	-	-	-	160
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	10	-	-	-	-	-	-	-	10
36	расчеты с организаторами торговли	57	-	-	-	-	-	-	-	57
40	прочая кредиторская задолженность	164	-	-	-	-	-	-	-	164
42	Итого обязательств	30 562	-	-	-	-	-	-	-	30 562

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Пророченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19	-	-	-	-	-	-	-	19
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	19	-	-	-	-	-	-	-	19
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 392	-	-	-	-	-	-	-	16 393
20	обязательства по аренде	16 392	-	-	-	-	-	-	-	16 393
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	959	-	-	-	-	-	-	-	959
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	752	-	-	-	-	-	-	-	752
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	9	-	-	-	-	-	-	-	9
36	расчеты с организаторами торговли	42	-	-	-	-	-	-	-	42
40	прочая кредиторская задолженность	156	-	-	-	-	-	-	-	156
42	Итого обязательств	17 370	-	-	-	-	-	-	-	17 370

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	10 789	-	-	10 789
2	денежные средства на расчетных счетах	10 789	-	-	10 789
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том	-	47	10 604	10 651
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	47	10 604	10 651
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	47	-	47
12	нефинансовых организаций	-	-	10 604	10 604
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 297	-	-	25 297
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	15 297	-	-	15 297
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	10 000	-	-	10 000
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	39 010	39 010
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	39 010	39 010
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	22 922	-	-	22 922
65	дебиторская задолженность клиентов	22 922	-	-	22 922
71	Итого активов	59 008	47	49 614	108 669
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 153	-	-	15 153
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	15 153	-	-	15 153
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 107	-	-	14 107
91	обязательства по аренде	14 107	-	-	14 107
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 302	-	-	1 302
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	911	-	-	911
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	160	-	-	160
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	10	-	-	10
107	расчеты с организаторами торговли	57	-	-	57
111	прочая кредиторская задолженность	164	-	-	164
113	Итого обязательств	30 562	-	-	30 562
114	Итого разрыв ликвидности	28 446	47	49 614	78 107

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	10 177	-	-	10 177
2	денежные средства на расчетных счетах	10 177	-	-	10 177
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том	339	-	-	339
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	339	-	-	339
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	241	-	-	241
12	нефинансовых организаций	98	-	-	98
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 739	-	-	10 739
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	739	-	-	739
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	10 000	-	-	10 000
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 371	-	-	5 371
65	дебиторская задолженность клиентов	5 371	-	-	5 371
69	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
71	Итого активов	26 626	-	-	26 626
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19	-	-	19
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	19	-	-	19
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 392	-	-	16 392
91	обязательства по аренде	16 392	-	-	16 392
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	959	-	-	959
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	752	-	-	752
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	9	-	-	9
107	расчеты с организаторами торговли	42	-	-	42
111	прочая кредиторская задолженность	156	-	-	156
113	Итого обязательств	17 370	-	-	17 370
114	Итого разрыв ликвидности	9 256	-	-	9 256

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	6 985	69	3 735	-	10 789
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 651	-	-	-	10 651
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10 651	-	-	-	10 651
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	87 229	-	-	-	87 229
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 296	-	-	-	25 296
10	займы выданные и прочие размещенные средства	39 010	-	-	-	39 010
11	дебиторская задолженность	22 922	-	-	-	22 922
16	Итого активов	104 865	69	3 735	-	108 669
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 782	780	-	-	30 562
21	средства клиентов	15 084	69	-	-	15 153
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14 107	-	-	-	14 107
24	кредиторская задолженность	590	712	-	-	1 302
26	Итого обязательств	29 782	780	-	-	30 562
27	Чистая балансовая позиция	75 083	(712)	3 735	-	78 107

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	513	-	9 664	-	10 177
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	339	-	-	-	339
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	339	-	-	-	339
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 434	676	-	-	16 110
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 063	676	-	-	10 739
11	дебиторская задолженность	5 371	-	-	-	5 371
16	Итого активов	16 286	676	9 664	-	26 626
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 787	583	-	-	17 370
21	средства клиентов	19	-	-	-	19
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	16 392	-	-	-	16 392
24	кредиторская задолженность	376	583	-	-	959
26	Итого обязательств	16 787	583	-	-	17 370
27	Чистая балансовая позиция	(501)	93	9 664	-	9 256

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	5	5	12	5 744

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	5	5	-	2 855

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	2020 г.		2019 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи	15%	0%	0%	0%	0%
2	Индекс S&P500	15%	0%	0%	0%	0%
3	Индекс NASDAQ 100	15%	0%	0%	0%	0%

Компания работает как на отечественном, так и на международных финансовых рынках. Компания в своей работе использует 86 фьючерсов, в том числе фьючерсы на рыночные индексы.

Всего фьючерсов на рыночные индексы по состоянию на дату формирования отчетности – 26. Компания использует риск-нейтральные арбитражные стратегии алгоритмической торговли, то есть стратегии, доход по которым не зависит от направления изменения индекса на годовом интервале.

Имеющиеся на балансе долговые ценные бумаги подобраны по принципу нулевого влияния на чувствительность прибыли и капитала: выбор проводится как по эмитентам, так и по объемам вложения.

Общая сумма вложений в облигации на отчетную дату 31.12.2020г. составляет 10 651 тыс.руб. Акции на балансе отсутствуют.

Таким образом, годовая динамика индексов не оказывает влияния ни на прибыль до налогообложения, ни на капитал компании.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	10 651	-	-	10 651
2	финансовые активы, в том числе:	10 651	-	-	10 651
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 651	-	-	10 651
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 651	-	-	10 651
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	10 141	-	-	10 141
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	47	-	-	47
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	463	-	-	463

Инвестиции в долговые ценные бумаги включены в категорию финансовых активов, классифицированных как финансовые активы в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Оценка справедливой стоимости осуществляется на основе рыночных данных ежедневно. За справедливую стоимость принимается композитная котировка, рассчитанная в соответствии с методологией ПАО «Московская биржа» (Рыночная цена 3), которая в соответствии методикой оценки справедливой стоимости финансовых инструментов относится к первому уровню оценки справедливой стоимости

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	339	-	-	339
2	финансовые активы, в том числе:	339	-	-	339
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	339	-	-	339
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	339	-	-	339
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	241	-	-	241
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	98	-	-	98

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости
на 31.12.2020 г.

Таблица 56.5

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	7
1	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	10 651	оценка осуществляется на основе рыночных данных	котируемые цены на активном рынке	Композитная котировка в соответствии с методологией

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости
на 31.12.2020 г.

Таблица 56.5

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	7
1	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	339	оценка осуществляется на основе рыночных данных	котируемые цены на активном рынке	Композитная котировка в соответствии с методологией

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	98 018	-	98 018	98 018
2	денежные средства, в том числе:	-	10 789	-	10 789	10 789
5	денежные средства на расчетных счетах	-	10 789	-	10 789	10 789
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	87 229	-	87 229	87 229
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	25 296	-	25 296	25 296
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, дополненных к клирингу, и индивидуального	-	15 296	-	15 296	15 296
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	10 000	-	10 000	10 000
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	39 010	-	39 010	39 010
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	39 010	-	39 010	39 010
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	22 922	-	22 922	22 922
31	дебиторская задолженность клиентов	-	22 922	-	22 922	22 922
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	30 562	-	30 562	30 562
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	30 562	-	30 562	30 562
41	средства клиентов, в том числе:	-	15 153	-	15 153	15 153
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми	-	15 153	-	15 153	15 153
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	14 107	-	14 107	14 107
47	обязательства по аренде	-	14 107	-	14 107	14 107
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	1 302	-	1 302	1 302
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	911	-	911	911
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	160	-	160	160
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	10	-	10	10
63	расчеты с организаторами торговли	-	57	-	57	57
67	прочая кредиторская задолженность	-	164	-	164	164

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предлагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

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

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	26 256	-	26 256	26 256
2	денежные средства, в том числе:	-	10 157	-	10 157	10 157
5	денежные средства на расчетных счетах	-	10 157	-	10 157	10 157
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	16 099	-	16 099	16 099
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	10 728	-	10 728	10 728
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального	-	63	-	63	63
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	10 000	-	10 000	10 000
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	665	-	665	665
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	5 371	-	5 371	5 371
31	дебиторская задолженность клиентов	-	5 346	-	5 346	5 346
35	прочая дебиторская задолженность	-	24	-	24	24
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	17 370	-	17 370	17 370
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	17 370	-	17 370	17 370
41	средства клиентов, в том числе:	-	19	-	19	19
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми	-	19	-	19	19
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	16 393	-	16 393	16 393
47	обязательства по аренде	-	16 393	-	16 393	16 393
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	959	-	959	959
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	9	-	9	9
63	расчеты с организаторами торговли	-	42	-	42	42
67	прочая кредиторская задолженность	-	907	-	907	907

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

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

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 58.1

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

В 2020 году в ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включают в себя выплату вознаграждений по трудовому договору. Кредиторская задолженность по ключевому управленческому персоналу отсутствует на отчетную дату, с связи с выплатой 31.12.2020г. заработной платы за декабрь 2020г.

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2019 г.

Таблица 58.1

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

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2020 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	11 394	-	-	11 394
22	Прочие доходы	47 439	-	-	-	-	-	-	47 439

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2019 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	19	-	-	-	-	-	-	19
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	9 109	-	-	9 109
22	Прочие доходы	73 062	-	-	-	-	-	-	73 062

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	8 945	7 225

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

31 декабря 2020 г.

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

Всего пронумеровано,
прошнуровано - 118 листов (а)
Генеральный директор
ООО «АКФ «Респект-Бизнес-Аудит»

