

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Участникам Общества с ограниченной ответственностью
"Управляющая компания" Аврора Капитал Менеджмент"*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Аврора Капитал Менеджмент" (ОГРН 1107746993551, 121596, г. Москва, ул. Горбунова, д. 2 с. 204, ком. 37), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год;
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год;
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год;
- примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Аврора Капитал Менеджмент" по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляли информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за

«Банковский аудит»

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

Генеральный директор ООО "Банковский аудит"



Поздняков Е.Г.

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Банковский аудит"

ОГРН 1127747288767

105066, Россия, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 19, стр. 3А, этаж 1, пом.118, оф.3С

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество"

ОРНЗ 11606064704

12 февраля 2021 года

Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
 «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268569000	69585020	1107746993551	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИна « 31 » декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Аврора Капитал Менеджмент"/ООО УК "Аврора Капитал Менеджмент"
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121596, Москва г., Горбунова ул., дом №2, строение 204, комната 37

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	24 999	897
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		647 938	390 993
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	647 938	390 993
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		211 239	100 415
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	201 659	90 849
11	дебиторская задолженность	12	9 580	9 566
17	Нематериальные активы	18	33	61
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	11 524	1 014

1	2	3	4	5
20	Отложенные налоговые активы	48	2 151	29 731
21	Прочие активы	20	190	303
22	Итого активов		898 074	523 415
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		174	72
30	кредиторская задолженность	26	174	72
36	Прочие обязательства	29	811	881
37	Итого обязательств		985	952
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	80 030	80 030
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		817 059	442 432
52	Итого капитала		897 089	522 462
53	Итого капитала и обязательств		898 074	523 415

Генеральный директор

(должность руководителя)

« 11 » февраля 2021 г.

Куртепов Игорь Вениаминович

(инициалы, фамилия)



(подпись)

Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268569000	69585020	1107746993551	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

январь-
за декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Аврора Капитал Менеджмент"/ООО УК "Аврора Капитал Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121596, Москва г., Горбунова ул., дом №2, строение 204, комната 37

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		318 096	(10 814)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	260 839	(337)
4	процентные доходы	34	18 631	11 328
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		33 290	-

1	2	3	4	5
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	5 336	(21 804)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	104 383	108 028
16	Расходы на персонал	42	(3 688)	(4 415)
17	Прямые операционные расходы	43	(37)	(61)
20	Общие и административные расходы	46	(2 899)	(4 525)
23	Прочие расходы	47	(181)	(249)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		415 675	87 964
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(41 048)	(18 307)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(13 468)	(22 192)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(27 580)	3 885
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		374 627	69 657
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		374 627	69 657

Генеральный директор
(должность руководителя)

Куртепов Игорь Вениаминович
(инициалы, фамилия)

« 11 » февраля 2021 г.



Приложение 3.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, кипринговых организаций, специализированных депозитарий инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бирж кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
 (в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
 от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268569000	69585020	1107746993551	

ОТЧЕТ О ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

январь-
за _____ 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Аврора Капитал Менеджмент"/ООО УК "Аврора Капитал Менеджмент"
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

121596, Москва г., Горбунова ул., дом №2, строение 204, комната 37

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

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
		1	2	3	
1	Остаток на <u>31</u> <u>декабря</u> <u>20 18</u> г.	80 030		372 775	452 805
4	Остаток на <u>01</u> <u>января</u> <u>20 19</u> г., пересмотренный	80 030		372 775	452 805
5	Пробитль (убыток) после налогообложения			69 657	69 657
14.1	Остаток на <u>31</u> <u>декабря</u> <u>20 19</u> г.	80 030		442 432	522 462
15	Остаток на <u>31</u> <u>декабря</u> <u>20 19</u> г.	80 030		442 432	522 462
18	Остаток на <u>01</u> <u>января</u> <u>20 20</u> г., пересмотренный	80 030		442 432	522 462
19	Пробитль (убыток) после налогообложения			374 627	374 627
29	Остаток на <u>31</u> <u>декабря</u> <u>20 20</u> г., в том числе:	80 030		817 059	897 089

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Кургопов Игорь Вениаминович
(нинаиль, фамилия)

« 11 » февраля 2021 г.



Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268569000	69585020	1107746993551	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

январь-
за декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Аврора Капитал Менеджмент"/ООО УК "Аврора Капитал Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121596, Москва г., Горбунова ул., дом №2, строение 204, комната 37

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		9 668	80 917
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(310)	(181 136)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		104 201	107 815

1	2	3	4	5
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(8 522)	(4 872)
5	Проценты полученные		7 471	7 960
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(3 384)	(2 660)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(417)	(1 357)
11	Уплаченный налог на прибыль		(23 978)	(22 740)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(18)	(193)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		84 712	(16 266)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		991 143	80 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 090 500)	(182 500)
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			(10 000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(99 357)	(112 500)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		38 747	
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		38 747	
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		24 101	(128 766)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	897	129 664
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	24 999	897

Генеральный директор

(должность руководителя)

Куртепов Игорь Вениаминович

(подпись)

(инициалы, фамилия)

« 11 » февраля 2021 г.



Таб. 01.1 Основная деятельность некредитной финансовой организации

	31.12.2020
Основная деятельность некредитной финансовой организаци	
Номер лицензии	21-000-1-00803
Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
Дата выдачи лицензии	10.03.2011
Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	управление инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондам
Информация о возобновлении действия лицензии	
Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	общество с ограниченной ответственностью
Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Елена Георгиу
Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
Юридический адрес некредитной финансовой организации	121596, г. Москва, ул. Горбунова, дом № 2, строение 204, комната 37
Фактический адрес некредитной финансовой организации	121596, г. Москва, ул. Горбунова, дом № 2, строение 204, комната 37
Численность персонала некредитной финансовой организации	5
Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Таб. 02.1 Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

	<p style="text-align: center;">31.12.2020</p> <p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.</p> <p>В 2020 году на экономическую ситуацию в России продолжило оказывать влияние распространение коронавирусной инфекции (COVID-19). Руководство Общества признает, что ограничительные меры, принимаемые Правительством РФ по предотвращению распространения инфекции, такие как ограничительные или закрытие авиасообщений с зарубежными странами, перевод сотрудников на дистанционную работу, обстоятельства непреодолимой силы, связанные с заболеваниями сотрудников иных лиц, участвующих в производственных процессах, соблюдение карантинных мер – могут оказать влияние на осуществление финансово-хозяйственной деятельности Общества и на результаты его деятельности.</p> <p>Руководство Общества стремится к добросовестному выполнению ограничительных мер, установленных и рекомендованных к исполнению Правительством РФ, одновременно принимая все возможные меры с целью качественного и своевременного исполнения взятых на себя Договорных обязательств для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся непростых обстоятельствах.</p> <p>Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>
--	--

Таб. 03.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

	01.01.2020-31.12.2020
Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России № 532 П от 03.02.2016, бухгалтерский учет ведётся в соответствии с ОСБУ. Общество применяет стандарты МСФО в дополнении и в части не противоречащей ОСБУ.
База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости и финансовых инструмента, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В части оценки справедливой стоимости общество использует методы оценки, являющиеся приемлемыми и уместными в сложившихся обстоятельствах, и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости. При этом в первую очередь общество старается максимально использовать наблюдаемые данные. В случае невозможности однозначного применения ОСБУ и МСФО или интерпретации конкретной сделке, руководство Общества применяет профессиональные суждения для определения порядка отражения в бухгалтерском учете таких фактов или объектов и их суммовых показателей.
Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

Таб. 04.1 Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Раздел I. Влияние оценок и допущений	01.01.2020-31.12.2020
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	<p>Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно 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 Общества также использует суждения и оценки.</p>
МСФО (IAS) 1 Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение финансового года, включают: формирование резерва под обесценение по депозиту</p>

МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 2 Федерального Закона № 39-ФЗ либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ.</p> <p>Прекращение признания ценной бумаги - списание ценной бумаги с учета на балансовых счетах в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу погашением ценной бумаги либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг.</p> <p>При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее - эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги.</p> <p>Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечет переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг.</p> <p>Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Организацией в зависимости от бизнес- модели, используемой для управления ценностями бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости • Ценные бумаги относятся к данной категории, если целью бизнес- модели Организации является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. • Ценные бумаги относятся к данной категории, если целью бизнес- модели Организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. • Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход • Ценные бумаги относятся к данной категории, если они не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Классификация ценных бумаг по бизнес- моделям, а также порядок тестирования предусмотренных договором денежных потоков производится в соответствии с внутренними документами Организации. В зависимости от выбранной модели учета активы и обязательства Организации отражаются по: <ul style="list-style-type: none"> • справедливой стоимости; • амортизированной стоимости; • первоначальной стоимости. <p>Справедливая стоимость - цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»</p> <p>Амортизированная стоимость - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации - рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Метод эффективной процентной ставки (ЭСП) - это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства, а также для распределения и признания процентной выручки или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода.</p> <p>ЭСП соответствует ставке, при которой обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных платежей или поступлений от финансового инструмента.</p> <p>Первоначальная стоимость - сумма уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливая стоимость другого возмещения, переданного с целью приобретения актива, на момент его приобретения или сооружения, или, когда это применимо, сумма, отнесенная на данный актив при его первоначальном признании.</p>
МСФО (IAS) 21 Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету, курсовые разницы отсутствуют.</p>

МСФО (IAS) 1 Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем. На текущий момент Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности
МСФО (IAS) 29 Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился
Раздел II. Изменения в учетной политике	
МСФО (IAS) 8 Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>С 1 января 2018 года Организация применяет учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России. Отраслевые стандарты бухгалтерского учета разработаны на основе действующих международных стандартов финансовой отчетности. Сравнительные данные за 2017 год отражаются в отчетности в соответствии с новой учетной политикой.</p> <p>С 1 января 2018 года Организация применяет План счетов бухгалтерского учета, утвержденный Положением Банка России № 486-П от 2 сентября 2015 года. Руководство Организации считает, что применение нового плана счетов, отраслевых стандартов бухгалтерского учета и международных стандартов финансовой отчетности приведет к повышению аналитичности учета и прозрачности отчетности. Наибольшее влияние на финансовую отчетность Организации окажет применение с 01 января 2018 года «МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты». В результате применения данного стандарта Организация формирует резервы под обесценение финансовых активов.</p>
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	При подготовке настоящей промежуточной финансовой отчетности Организация применила все новые и изменившиеся международные стандарты бухгалтерского учета (МСБУ), международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), интерпретации Совета по Международным стандартам финансовой отчетности (СМСФО) и Комитета по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности СМСФО (КИМСФО), которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2018 года. Применение указанных стандартов и поправок не оказалось существенного воздействия на финансовую отчетность Организации. Ниже приведены стандарты и интерпретации, выпущенные, но не вступившие в силу, применение которых планируется обществом с момента их вступления в силу: - МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования". Стандарт вступает в силу с 01.01.2021 и требует представления сравнительной информации, допускает досрочное применение при условии применения обществом МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15. Данный стандарт не окажет влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Денежные средства, недоступные для использования, отражаются в составе прочих внеоборотных активов.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в банках учитываются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам, при этом у Общества отсутствует намерение осуществлять торговые операции с возникающей дебиторской задолженностью, не связанной с производными финансовыми инструментами и не имеющей котировок на открытом рынке. Депозиты в банках отражаются по амортизированной стоимости.

МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были окончательно отнесены к этой категории. Руководство относит ценные бумаги к данной категории если вложения в них осуществляются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансового актива. Также Общество может по собственному усмотрению при первоначальном признании отнести к данной категории финансовый актив, если такая классификация устраняет или существенно уменьшает несоответствия в учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием разных методов.</p> <p>Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, отражаются по справедливой стоимости. При первоначальном признании Обществом производится корректировка стоимости приобретения ценных бумаг до их справедливой стоимости если такая разница существенна. Существенной признается разница в 20%.</p> <p>Корректировка процентных доходов по ценным бумагам, отражаемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитанных с использованием метода эффективной процентной ставки, осуществляется на конец каждого месяца в составе процентных доходов при условии, что такая разница существенна. Существенной признается разница 20%.</p> <p>Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в момент установления права Компании на получение соответствующих выплат при условии существования вероятности получения дивидендов. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются как доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том периоде, в котором они возникли.</p>
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <p>1) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, 2) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга</p>
МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Для оценки финансового актива в категорию оцениваемые по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели цель которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков. Договорные условия по данной категории финансовых активов обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается линейным методом, в случае если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода не является существенной. При этом, существенной признается разница 20%. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом начисляемых процентов с даты первоначального признания таких ценных бумаг.</p>
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется
МСФО (IAS) 1 Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, включая суммы косвенных налогов, которая как правило является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанным со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда общество применяет упрощения практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует изменение кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента представления.</p> <p>Запасы при первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. При осуществлении хозяйственных операций на условиях отсрочки платежа, выходящей за рамки обычных сроков кредитования, разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и величиной признанной дебиторской/ кредиторской задолженности признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам». Если период отсрочки составляет менее 12 месяцев, Организация не применяет дисконтирование, так как влияние дисконтирования (временной стоимости денег) для деятельности Организации несущественно. Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходятся по фактическому получению запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. При списании запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, за исключением запасов, учитываемых на счете 61013 «Материалы предназначенные для сооружения, создания и восстановления основных средств и инвестиционного имущества», Организация оценивает их по методу ФИФО («первым поступил - первым выбыл»).</p>

МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая как правило, является ее справедливой стоимостью.
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. Первоначальная оценка осуществляется по справедливой стоимости которая как правило является фактической стоимостью. В последующем общество оценивает такое обязательство по амортизированной стоимости с использованием линейного метода либо с использованием метода ЭСП, в случае если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения)
МСФО (IAS) 32 Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. При этом право на взаимозачет не должно зависеть от возможных будущих событий и должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (и) при невыполнении обязательства по платежам (событии дефолта) и в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
МСФО (IFRS) 7 Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования
МСФО (IFRS) 7 Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования
МСФО (IFRS) 7 Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
МСФО (IAS) 40 Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применяется в связи с отсутствием у Общества инвестиционного имущества.
МСФО (IAS) 40 Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применяется в связи с отсутствием у Общества инвестиционного имущества.

МСФО (IAS) 40 Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект		Не применяется в связи с отсутствием у Общества инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств		
МСФО (IAS) 16 База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после дедлайна НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.	
МСФО (IAS) 16 Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)		Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.	
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов		

МСФО (IAS) 38 Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащие оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Нематериальный актив признается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если азница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%</p>
МСФО (IAS) 1 База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>о всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
МСФО (IAS) 38 Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив
МСФО (IAS) 38 Применимые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, который устанавливается в каждом конкретном случае, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>
МСФО (IAS) 38 Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с создание нематериального актива.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	

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	<p>Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная). Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, в том числе нормативными актами ЦБ РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми договорами. Общество признает в бухгалтерской (финансовой) отчетности краткосрочные вознаграждения работникам и выходные пособия. Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся: - заработная плата (включая законодательно регламентированные доплаты, доплаты и надбавки стимулирующего характера, включая бонусы и премии, обусловленные достижением определенных показателей); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, учебный отпуск, временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей и другие периоды отсутствия на работе); - пособия, связанные с беременностью, родами, рождением и уходом за ребенком; - материальная помощь; - расходы на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование); - другие выплаты работникам, предусмотренные трудовыми договорами и (или) локальным нормативным актом Общество не создает резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год.</p>
МСФО (IAS) 19 Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы
МСФО (IAS) 19 Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
МСФО (IAS) 19 Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	

МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначеннное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначеннного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержен план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу. Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения); - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: -справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; -ценности использования объекта. Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Организации возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода; существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение. Величина резерва определяется путем дисконтированных ожидаемых денежных потоков по ставке до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и рисков, присущих данному объекту</p>
МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде в случае, если аренда классифицирована как долгосрочная. В целях определения срока аренды учитывается минимальный планируемый срок аренды (неподлежащий досрочному прекращению период плюс оценка опциона на продление договора). Ежегодно по состоянию на отчетную дату Общество производит пересмотр срока аренды или изменение оценки опциона на продление договора. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам. В рамках одного договора Общество не отделяет компоненты, которые не являются арендой, от компонентов, которые являются арендой.</p>
МСФО (IFRS) 16 Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	<p>В соответствии с Положением ЦБ РФ №635-П от 22.03.2019</p>

МСФО (IFRS) 9 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> <p>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконта), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.</p> <p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовым инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
МСФО (IAS) 1 Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов.
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с действующим законодательством и Уставом общества
МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. В соответствии с исключением существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.</p>
МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в момент установления права Общества на получение соответствующих выплат и при условии существования вероятности получения дивидендов. Порядок отражения дивидендов определен в разделе «Учет расчетов по корпоративным действиям по собственным ценным бумагам» Учетной политики Общества.

Таб. 05.1 Денежные средства

	31.12.2020			31.12.2019		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
Денежные средства в кассе						
Денежные средства в пути						
Денежные средства на расчетных счетах	24 841		24 841	701		701
Денежные средства, переданные в доверительное управление						
Прочие денежные средства	158		158	196		196
Итого	24 999		24 999	897		897

Таб. 05.1 Денежные средства. Текстовое раскрытие

	31.12.2020
Текстовое раскрытие. Денежные средства	<p>5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31 декабря 2019 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 24 998 555,03 рубля (на 31 декабря 2019 года: 897 384,49 рублей).</p> <p>5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года у Общества отсутствуют</p>

Таб. 05.2 Компоненты денежных средств и их эквивалентов

	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства	24 999	897
Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
Прочее		
Итого	24 999	897

Таб. 05.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: (31.12.2019)	701		196	897
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	701		196	897
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
кредитно-обесцененные финансовые активы				
Поступление финансовых активов, в том числе: (01.01.2020-31.12.2020)	1 151 267			1 151 267
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 151 267			1 151 267
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
кредитно-обесцененные финансовые активы				
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 127 128)		(39)	(1 127 166)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 127 128)		(39)	(1 127 166)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			
Прочие изменения, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			
		24 841	158	24 999
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: (31.12.2020)	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 841	158	24 999
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			

Таб. 05.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные)

		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
		129 664			129 664
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе: (31.12.2018)	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	129 664			129 664
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Поступление финансовых активов, в том числе: (01.01.2019-31.12.2019)		304 124		196	304 320
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	304 124		196	304 320
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		(433 087)			(433 087)
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(433 087)			(433 087)
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
		кредитно-обесцененные финансовые активы			
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств	Списание финансовых активов, в том числе:				
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
		кредитно-обесцененные финансовые активы			
	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
		кредитно-обесцененные финансовые активы			
	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Прочие изменения, в том числе:					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе: (31.12.2019)		701		196	897
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	701		196	897
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Таб. 06.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классиф. как оцениваемые по спр.ст-ти через
ПиУ

	31.12.2020	31.12.2019
Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	647 938	390 993
Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Итого	647 938	390 993

Таб. 06.2 Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

		31.12.2020	31.12.2019
Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	кредитных организаций и банков-нерезидентов	524 614	257 567
	некредитных финансовых организаций	524 614	257 567
	нефинансовых организаций		
Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	Правительства Российской Федерации	123 324	133 426
	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
	иностранных государств		
	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
	некредитных финансовых организаций		
	нефинансовых организаций	123 324	133 426
Итого		647 938	390 993

Таб. 10.1 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

	31.12.2020			31.12.2019		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	205 963	4 305	201 659	102 698	11 849	90 849
Субординированные депозиты						
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
Прочее						
Итого	205 963	4 305	201 659	102 698	11 849	90 849

Таб. 10.1 Текстовое раскрытие. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

31.12.2020	
Текстовое раскрытие. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2019 года: в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 10 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 201 659 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 90 849 тысяч рублей), или 100.00 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2019 года: 100 процентов).</p> <p>10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют (на 31 декабря 2019 года: отсутствуют).</p> <p>10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.</p> <p>10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.</p> <p>10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.</p>

Таб. 10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: (31.12.2019)	102 698		102 698
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102 698	102 698
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
	кредитно-обесцененные финансовые активы		
Поступление финансовых активов, в том числе: (01.01.2020-31.12.2020)	1 089 266		1 089 266
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 089 266	1 089 266
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
	кредитно-обесцененные финансовые активы		
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(986 000)		(986 000)
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(986 000)	(986 000)
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
	кредитно-обесцененные финансовые активы		
Списание финансовых активов, в том числе:			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		

	кредитно-обесцененные финансовые активы			
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			
Прочие изменения, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: (31.12.2020)		205 963		205 963
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	205 963		205 963
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			

Таб. 10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: (31.12.2018)	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) кредитно-обесцененные финансовые активы		
Поступление финансовых активов, в том числе: (01.01.2019-31.12.2019)		182 698 182 698	182 698 182 698
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		(80 000) (80 000)	(80 000) (80 000)
Списание финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		

	кредитно-обесцененные финансовые активы			
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			
Прочие изменения, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: (31.12.2019)		102 698		102 698
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102 698		102 698
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			

Таб. 10.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по СКО

		Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: (31.12.2019)		11 849	11 849
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 849	11 849
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
	кредитно-обесцененные финансовые активы		
Поступление финансовых активов, в том числе: (01.01.2020-31.12.2020)		22 594	22 594
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 594	22 594
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
	кредитно-обесцененные финансовые активы		
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		(30 138)	(30 138)
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(30 138)	(30 138)
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
	кредитно-обесцененные финансовые активы		
Списание финансовых активов, в том числе:			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		

	кредитно-обесцененные финансовые активы		
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
	кредитно-обесцененные финансовые активы		
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
	кредитно-обесцененные финансовые активы		
Прочие изменения, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
	кредитно-обесцененные финансовые активы		
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: (31.12.2020)		4 305	4 305
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 305	4 305
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
	кредитно-обесцененные финансовые активы		

Таб. 10.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по СКО (сравнительные данные)

	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе: (31.12.2018)		
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
кредитно-обесцененные финансовые активы		
Поступление финансовых активов, в том числе: (01.01.2019-31.12.2019)	11 849	11 849
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 849	11 849
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
кредитно-обесцененные финансовые активы		
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
кредитно-обесцененные финансовые активы		
Списание финансовых активов, в том числе:		
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
кредитно-обесцененные финансовые активы		
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:		
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
	кредитно-обесцененные финансовые активы		
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
	кредитно-обесцененные финансовые активы		
Прочие изменения, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
	кредитно-обесцененные финансовые активы		
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: (31.12.2019)		11 849	11 849
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 849	11 849
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		
	кредитно-обесцененные финансовые активы		

Таб. 10.4 Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по СКО

	31.12.2020		31.12.2019	
	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4%	60 дней	5.35%	35.64 дней
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезIDENTами				
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

Таб. 12.1 Дебиторская задолженность

	31.12.2020			31.12.2019		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
Дебиторская задолженность клиентов	9 580		9 580	9 398		9 398
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				168		168
Итого	9 580		9 580	9 566		9 566

Таб. 12.1 Дебиторская задолженность. Текстовое раскрытие

31.12.2020	
Текстовое раскрытие. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью: начисленного вознаграждения за управления паевыми инвестиционными фондами в сумме 9 580 тысяч рублей (на 31 декабря 2019г.: 9 397 тысяч рублей).

Таб. 12.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

	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
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: (31.12.2019)	9 398				168	9 566
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 398			168	9 566
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Поступление финансовых активов, в том числе: (01.01.2020-31.12.2020)	104 383		1 000			105 383
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	104 383	1 000			105 383
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(104 201)		(1 000)		(168)	(105 369)
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(104 201)	(1 000)		(168)	(105 369)
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Списание финансовых активов, в том числе:						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки в том числе:						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Прочие изменения, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
		9 580				9 580
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: (31.12.2020)	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 580				9 580
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					

Таб. 12.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

	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
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе: (31.12.2018)	9 158				168	9 326
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 158			168	9 326
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Поступление финансовых активов, в том числе: (01.01.2019-31.12.2019)	108 055				120 135	228 190
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	108 055			120 135	228 190
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(107 815)				(120 135)	(227 950)
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(107 815)			(120 135)	(227 950)
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Списание финансовых активов, в том числе:						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки в том числе:						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Прочие изменения, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					
		9 398			168	9 566
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: (31.12.2019)	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 398			168	9 566
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
	кредитно-обесцененные финансовые активы					

Таб. 18.1 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода (31.12.2018)	136			136
Накопленная амортизация на начало сравнительного периода	(48)			(48)
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода	88			88
Поступление (01.01.2019-31.12.2019)				
Затраты на создание				
Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
Выбытие				
Амортизационные отчисления	(27)			(27)
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
Переоценка				
Прочее				
Балансовая стоимость на конец сравнительного периода (31.12.2019)	61			61
Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода	136			136
Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	(75)			(75)
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода (31.12.2019)	136			136
Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(75)			(75)
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	61			61
Поступление (01.01.2020-31.12.2020)				
Затраты на создание				
Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
Выбытие				
Амортизационные отчисления	(27)			(27)
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
Переоценка				
Прочее				
Балансовая стоимость на конец отчетного периода (31.12.2020)	33			33
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	136			136
Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(102)			(102)
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	33			33

Таб. 18.1 Нематериальные активы. Текстовое раскрытие

31.12.2020	
Текстовое раскрытие. Нематериальные активы	18.1.1. В 2020 и 2019 годах в Обществе отсутствовали нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы. 18.1.2. В 2019 и 2020 годах новых поступлений нематериальных активов не было.

Таб. 19.1 Основные средства

	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода (31.12.2018)		194				194
Накопленная амортизация на начало сравнительного периода		(194)				(194)
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода						
Поступление (01.01.2019-31.12.2019)						
Затраты на сооружение (создание)						
Передача						
Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
Выбытие						
Амортизационные отчисления						
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
Переоценка						
Прочее						
Балансовая стоимость на конец сравнительного периода (31.12.2019)		194				194
Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода		194				194
Накопленная амортизация на конец сравнительного периода		(194)				(194)
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода (31.12.2019)		194				194
Накопленная амортизация на начало отчетного периода		(194)				(194)
Балансовая стоимость на начало отчетного периода						
Поступление (01.01.2020-31.12.2020)						
Затраты на сооружение (создание)						
Передача						
Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
Выбытие						
Амортизационные отчисления						
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						

Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
Переоценка						
Прочее						
Балансовая стоимость на конец отчетного периода (31.12.2020)						
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода		194				194
Накопленная амортизация на конец отчетного периода		(194)				(194)
Балансовая стоимость на конец отчетного периода						

Таб. 19.1 Основные средства. Текстовое раскрытие

	31.12.2020
Текстовое раскрытие. Основные средства	В 2019 и 2020 годах новых поступлений основных средств не было.

Таб. 20.1 Прочие активы

	31.12.2020	31.12.2019
Затраты на заключение договора		
Вложения в драгоценные металлы, монеты		
Вложения в природные камни		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Расчеты с персоналом		
Расчеты по социальному страхованию		
Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	190	303
Запасы		
Расчеты с акционерами, участниками		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твёрдое договорное обязательство)		
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
Прочее		
Резерв под обесценение		
Итого	190	303

Таб. 26.1 Кредиторская задолженность

	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	20	18
Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
Кредиторская задолженность перед депозитариями	18	10
Кредиторская задолженность перед регистраторами		
Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
кредиторская задолженность перед клиентами		
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
на фондовом рынке		
на валютном рынке		
на срочном рынке		
на товарном рынке		
прочие		
Расчеты с операторами товарных поставок		
Расчеты с репозитарием		
Расчеты с клиринговыми организациями		
Прочая кредиторская задолженность	136	44
Итого	174	72

Таб. 29.1 Прочие обязательства

	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с акционерами, участниками		
Расчеты с персоналом	623	676
Расчеты по социальному страхованию	188	204
Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам		
Налог на добавленную стоимость, полученный		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Авансы (предоплаты) полученные		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Обязательства по договорам финансовой гарантии		
Прочее		
Итого	811	881

Таб. 31.1 Управление капиталом. Текстовое раскрытие

31.12.2020	
Текстовое раскрытие. Управление капиталом	<p>Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2019 года и 2020 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества не должен опускаться менее 21 604 тыс.руб. На 31.12.2020г. величина собственных средств Общества составила 122 327 тыс.руб. (на 31.12.2019г. - 132 459 тыс.руб.)</p>

Таб. 32.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментам

01.01.2020-31.12.2020

	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
Финансовые активы, в том числе:	941	259 898			260 839
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	941	259 898			260 839
прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
Финансовые обязательства, в том числе:					
производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
Итого	941	259 898			260 839

01.01.2019-31.12.2019

	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
Финансовые активы, в том числе:	(69)	(268)			(337)
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(69)	(268)			(337)
прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
Финансовые обязательства, в том числе:					
производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
Итого	(69)	(268)			(337)

Таб. 34.1 Процентные доходы

		01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
		18 347	11 097
По необесцененным финансовым активам, в том числе:	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11 006	10 649
	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 341	447
	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
	прочее		
По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		285	231
	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	285	231
	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
	прочее		
Итого		18 631	11 328

Таб. 37.1 Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода (31.12.2019)	(11 849)	(9 956)		(21 804)
Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки (01.01.2020-31.12.2020)	(22 594)	(2 208)		(24 802)
Средства, списанные как безнадежные				
Прочие движения	30 138			30 138
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода (31.12.2020)	(4 305)	(12 164)		(16 469)

Таб. 37.1 Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ФА, оцениваемым по амортизированной стоимости
(сравнительные данные)

	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода (31.12.2018)				
Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки (01.01.2019-31.12.2019)	(11 849)	(9 956)		(21 804)
Средства, списанные как безнадежные				
Прочие движения				
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода (31.12.2019)	(11 849)	(9 956)		(21 804)

Таб. 41.1 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов	Сервисные сборы	
	Выручка от оказания услуг по листингу	
	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	
	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	
	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	
	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	
	Итого	
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	
	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	
	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	
	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	
	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	
	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	
	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	
	Итого	
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	
	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	
	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	
	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	
	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	
	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	
	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	
	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	
	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	
	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	
	Выручка от оказания репозитарных услуг	

	Итого		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		
	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо		
	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
	Итого		
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		
	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности	Итого		
	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	104 383	108 028
	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
	Итого	104 383	108 028
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности	Агентское вознаграждение		
	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
	Итого		

Bcero

104 383

108 028

Таб. 42.1 Расходы на персонал

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Расходы по оплате труда	(2 779)	(3 194)
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(895)	(1 127)
Расходы по пенсионному плану		
Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
Прочее	(14)	(95)
Итого	(3 688)	(4 415)

Таб. 42.1 Текстовое раскрытие. Расходы на персонал

	31.12.2020
Текстовое раскрытие. Расходы на персонал	<p>42.1.1. Расходы по оплате труда за январь-декабрь 2020 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 2 779 тысяч рублей (за январь-декабрь 2019 года: 3 194 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за январь-декабрь 2018 года: 0 тысяч рублей).</p> <p>42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-декабрь 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 895 тысяч рублей (за январь-декабрь 2019 года: 1 127 тысяч рублей).</p>

Таб. 43.1 Прямые операционные расходы

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Расходы на услуги маркет-мейкеров		
Расходы на выплату премий		
Почтовые расходы		
Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	37	61
Расходы по комиссии за клиринг		
Биржевые сборы		
Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
Расходы на услуги трансфер-агентов		
Расходы на технические услуги		
Прочее		
Итого	37	61

Таб. 46.1 Общие и административные расходы

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(889)	(299)
Амортизация основных средств		
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(27)	(27)
Расходы по аренде	(804)	(804)
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(517)	(359)
Расходы по страхованию		
Расходы на рекламу и маркетинг		
Расходы на юридические и консультационные услуги	(14)	(34)
Расходы на создание резервов – оценочных начислений		
Представительские расходы		
Транспортные расходы		
Командировочные расходы		
Штрафы, пени	(1)	
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(15)	(61)
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		
Прочие административные расходы	(632)	(2 941)
Итого	(2 899)	(4 525)

Таб. 47.1 Прочие доходы

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества		
Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
Доходы от списания кредиторской задолженности		
Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств		
Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами		
Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
Прочие доходы		
Итого		

Таб. 47.1.1 Информация по договорам аренды, по условиям которых НФО является арендатором

	Описание
	31.12.2020
Характер арендной деятельности арендатора	арендуемое имущество используется в рамках лицензируемой деятельности
Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
Операции продажи с обратной арендой	
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	

Таб. 47.1.3 Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых НФО является арендатором

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	737	871
уплаченные проценты		
платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	737	871
переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		
платежи в погашение обязательств по договорам аренды		
Итого отток денежных средств	737	871

Таб. 47.2 Прочие расходы

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		
Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
Прочие расходы	(181)	(249)
Итого	(181)	(249)

Таб. 48.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(13 468)	(22 192)
Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(27 580)	3 885
Итого, в том числе:	(41 048)	(18 307)
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
расходы (доходы) по налогу на прибыль	(41 048)	(18 307)

Таб. 48.1 Текстовое раскрытие. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

		31.12.2020	31.12.2019
Текстовое раскрытие. Ставка по налогу на прибыль	Текстовое раскрытие. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль)	20	20

Таб. 48.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Прибыль (убыток) до налогообложения	415 675	87 964
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	(83 135)	(17 593)
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
доходы, не принимаемые к налогообложению	58 842	(714)
расходы, не принимаемые к налогообложению		(714)
Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		
Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
Использование ранее не признанных налоговых убытков		
Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
Прочее	(16 755)	
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(41 048)	(18 307)

Таб. 48.2 Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль	Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль	31.12.2020	31.12.2019
		20	20

Таб. 48.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

		На начало периода (31.12.2019)	Отражено в составе прибыли или убытка (01.01.2020-31.12.2020)	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода (31.12.2020)	
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные					
		Налоговое воздействие временных разниц	29 731	(27 580)		2 151
	Прочее					
	Общая сумма отложенного налогового актива		29 731	(27 580)		2 151
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды					
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные					
		Налоговое воздействие временных разниц				
	Прочее					
	Общая сумма отложенного налогового обязательства					
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		29 731	(27 580)		2 151
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	29 731	(27 580)		2 151	

Прекращенная деятельность

		На начало периода (31.12.2019)	Отражено в составе прибыли или убытка (01.01.2020-31.12.2020)	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода (31.12.2020)	
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные					
		Налоговое воздействие временных разниц				
	Прочее					
	Общая сумма отложенного налогового актива					
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды					
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные					
		Налоговое воздействие временных разниц				
	Прочее					
	Общая сумма отложенного налогового обязательства					
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)					
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)					

Таб. 48.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные)

Продолжающаяся деятельность

			На начало периода (31.12.2018)	Отражено в составе прибыли или убытка (01.01.2019-31.12.2019)	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода (31.12.2019)
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Наименование вида временных разниц [Taxis]	25 846	3 885		29 731
	Прочее					
	Общая сумма отложенного налогового актива		25 846	3 885		29 731
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды					
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		25 846	3 885		29 731
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Наименование вида временных разниц [Taxis]				
	Прочее					
	Общая сумма отложенного налогового обязательства					
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		25 846	3 885		29 731
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		25 846	3 885		29 731

Прекращенная деятельность

			На начало периода (31.12.2018)	Отражено в составе прибыли или убытка (01.01.2019-31.12.2019)	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода (31.12.2019)
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Наименование вида временных разниц [Taxis]				
	Прочее					
	Общая сумма отложенного налогового актива					
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды					
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Наименование вида временных разниц [Taxis]				
	Прочее					
	Общая сумма отложенного налогового обязательства					
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)					
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)					

Таб. 52.1 Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

31.12.2020

Dолговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	
Правительства Российской Федерации	
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	
иностранных государств	
кредитных организаций и банков-нерезидентов	
некредитных финансовых организаций	
нефинансовых организаций	123 324
Итого	123 324

	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
	123 324					123 324

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:

31.12.2019

Dолговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	
Правительства Российской Федерации	
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	
иностранных государств	
кредитных организаций и банков-нерезидентов	
некредитных финансовых организаций	
нефинансовых организаций	133 426
Итого	133 426

	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
	133 426					133 426

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:

Таб. 52.4 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

31.12.2020

	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
	205 963					205 963
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	205 963					205 963
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь						

срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	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 размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:							
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						

Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	средства на клиринговых банковских счетах колективного 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 размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезентах					
Итого		205 963				205 963

31.12.2019	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
	102 698					102 698
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ, оцениваемые по амортизированной стоимости	102 698					102 698
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						

	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					

кредитно-обесцененными, в том числе:	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 размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ					
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ, оцениваемые по амортизированной стоимости					
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ					
Итого		102 698				102 698

Таб. 52.6 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

31.12.2020

		С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
	дебиторская задолженность клиентов	9 580					9 580
	расчеты с валютными и фондовыми биржами						9 580
	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
	дебиторская задолженность по финансовой аренде						
	прочая дебиторская задолженность						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	дебиторская задолженность клиентов	9 580					9 580
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	дебиторская задолженность клиентов						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	дебиторская задолженность клиентов						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	дебиторская задолженность клиентов						
Итого		9 580					9 580

31.12.2019

	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа выше 360 дней	Итого
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	9 566					9 566
дебиторская задолженность клиентов	9 398					9 398
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	168					168
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
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						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
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						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:						
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	9 566					9 566

Таб. 52.7 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

31.12.2020

		без рейтинга	рейтинг А	рейтинг В	рейтинг Д	рейтинг С
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		123 324			
		Правительства Российской Федерации				
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
		иностранных государств				
		кредитных организаций и банков-нерезидентов				
	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:	некредитных финансовых организаций				
		нефинансовых организаций	123 324			
		маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
		прочие выданные займы				
Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
		Правительства Российской Федерации				
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
		иностранных государств				
		кредитных организаций и банков-нерезидентов				
	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:	некредитных финансовых организаций				
		нефинансовых организаций				
		маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
		прочие выданные займы				
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Итого			123 324			

31.12.2019

			без рейтинга	рейтинг А	рейтинг В	рейтинг Д	рейтинг С
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	Правительства Российской Федерации					
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		иностранных государств					
		кредитных организаций и банков-нерезидентов					
		некредитных финансовых организаций					
		нефинансовых организаций	133 426 298.48				
	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					
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
		прочие выданные займы					
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	Правительства Российской Федерации					
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
		иностранных государств					
		кредитных организаций и банков-нерезидентов					
		некредитных финансовых организаций					
		нефинансовых организаций					
	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:	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
		прочие выданные займы					
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
			133 426 298.48				
Итого							

Таб. 52.8 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам

31.12.2020

		без рейтинга	рейтинг А	рейтинг В	рейтинг С
Денежные средства, в том числе:	денежные средства на расчетных счетах		158	24 841	
	денежные средства, переданные в доверительное управление				
	прочие денежные средства		158		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	Правительства Российской Федерации субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления иностранных государств кредитных организаций и банков-нерезидентов некредитных финансовых организаций нефинансовых организаций			
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы			
Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезIDENTов, оцениваемые по амортизированной стоимости депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ, оцениваемые по амортизированной стоимости		201 659		201 659
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезIDENTАХ расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ				
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	требования по возврату выданного обеспечения долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости средства в некредитных клиринговых организациях маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				

амortизированной стоимости, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
	сделки обратного репо с некредитными организациями				
Дебиторская задолженность, оцененная по амортизированной стоимости, в том числе:		9 580			
	дебиторская задолженность клиентов	9 580			
	расчеты с валютными и фонддовыми биржами				
	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
	дебиторская задолженность по финансовой аренде				
	прочая дебиторская задолженность				

31.12.2019

		без рейтинга	рейтинг А	рейтинг В	рейтинг С
денежные средства, в том числе:	денежные средства на расчетных счетах		196	701	
	денежные средства, переданные в доверительное управление				701
	прочие денежные средства		196		
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	Правительства Российской Федерации			
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			
		иностранных государств			
		кредитных организаций и банков-нерезидентов			
		некредитных финансовых организаций			
		нефинансовых организаций			
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам			
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям			
		прочие выданные займы			
					90 849
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				

по амортизированной стоимости, в том числе:	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 размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ				
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	требования по возврату выданного обеспечения				
	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
	средства в некредитных клиринговых организациях				
	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
	сделки обратного репо с некредитными организациями				
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		9 566			
	дебиторская задолженность клиентов	9 398			
	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	168			

Таб. 52.12 Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

31.12.2020

		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
Раздел I. Активы	Денежные средства	24 999			24 999
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	647 938			647 938
	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	647 938			647 938
	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
	долговые инструменты				
	долевые инструменты				
		211 239			211 239
	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	201 659			201 659
	займы выданные и прочие размещенные средства				
	дебиторская задолженность	9 580			9 580
	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
	Инвестиции в дочерние предприятия				
	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
	Прочие активы	190			190
	Итого активов	884 366			884 366
Раздел II. Обязательства	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	174			174
	средства клиентов				
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
	выпущенные долговые ценные бумаги				
	кредиторская задолженность	174			174
	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
	Прочие обязательства	811			811
	Итого обязательств	985			985
Чистая балансовая позиция		883 381			883 381

		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
Раздел I. Активы	Денежные средства	897	390 993		390 993
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		390 993		390 993
	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
	долговые инструменты				
	долевые инструменты				
	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	100 415	90 849		100 415
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				90 849
	займы выданные и прочие размещенные средства				
	дебиторская задолженность	9 566			9 566
	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
	Инвестиции в дочерние предприятия				
	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
	Прочие активы	303			303
	Итого активов	492 609			492 609
Раздел II. Обязательства	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	72			72
	средства клиентов				
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
	выпущенные долговые ценные бумаги				
	кредиторская задолженность	72			72
Чистая балансовая позиция	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
	Прочие обязательства	881			881
	Итого обязательств	952			952
		491 656			491 656

Таб. 52.13 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтируемых денежных потоков)

31.12.2020

	расчеты с организаторами торговли										
	расчеты с операторами товарных поставок										
	расчеты с репозитарием										
	расчеты с клиринговыми организациями										
	прочая кредиторская задолженность			174							174
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи											
Итого обязательств			174								174

31.12.2019

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам										
	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений										
	кредиторская задолженность перед депозитариями										
	кредиторская задолженность перед регистраторами										
	кредиторская задолженность по торговым операциям										
	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг										
	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам										
	расчеты с организаторами торговли										
	расчеты с операторами товарных поставок										
	расчеты с репозитарием										
	расчеты с клиринговыми организациями										
	прочая кредиторская задолженность			72							72
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи											
Итого обязательств			72								72

Таб. 52.14 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

31.12.2020

			До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
		долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:				
	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	Правительства Российской Федерации				
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
		иностранных государств				
		кредитных организаций и банков-нерезидентов				
		некредитных финансовых организаций				
		нефинансовых организаций			123 324	123 324
		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			
			маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям			
			прочие выданные займы			
			депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах			
		требования по возврату выданного обеспечения				
		долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства в некредитных клиринговых организациях				
		маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
		прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
		сделки обратного репо с некредитными организациями				
					9 580	9 580
	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	дебиторская задолженность клиентов			9 580	9 580
		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				

Раздел I. Активы

Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	Правительства Российской Федерации		
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
		иностранных государств		
		кредитных организаций и банков-нерезидентов		
		некредитных финансовых организаций		
		нефинансовых организаций		
	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:	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		
		прочие выданные займы		
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	Правительства Российской Федерации		
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
		иностранных государств		
		кредитных организаций и банков-нерезидентов		
		некредитных финансовых организаций		
		нефинансовых организаций		
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах			
Денежные средства, в том числе:	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		
		прочие выданные займы		
			24 999	24 999
	денежные средства на расчетных счетах		24 841	24 841
	денежные средства, переданные в доверительное управление			
	прочие денежные средства		158	158
			201 659	201 659
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости			

	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	201 659			201 659
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
	Итого активов	226 657	9 580	123 324	359 561
Раздел II. Обязательства	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательство по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод			
	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) средства, привлеченные от государственных организаций средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от других юридических лиц средства, привлеченные от физических лиц выпущенные облигации выпущенные векселя			
	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства участников клиринга средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам			
	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) обязательства по аренде прочие средства, привлеченные от кредитных организаций прочие средства, привлеченные от государственных организаций			

	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				
	прочие средства, привлеченные от физических лиц				
Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
	выпущенные облигации				
	выпущенные векселя				
	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
	кредиторская задолженность перед депозитариями				
	кредиторская задолженность перед регистраторами				
	кредиторская задолженность по торговым операциям				
	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг				
	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам				
	расчеты с организаторами торговли				
	расчеты с операторами товарных поставок				
	расчеты с реестратором				
	расчеты с клиринговыми организациями				
	прочая кредиторская задолженность				
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
Итого обязательств					
Итого разрыв ликвидности		226 657	9 580	123 324	359 561

31.12.2019

			До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
			8 703	124 723	133 426	
			8 703	124 723	133 426	
		долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:				
			Правительства Российской Федерации			
			субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			
			иностранных государств			
			кредитных организаций и банков-нерезидентов			
			некредитных финансовых организаций			
			нефинансовых организаций		8 703	124 723
						133 426
			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		
				Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		
				прочие выданные займы		

	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
	требования по возврату выданного обеспечения				
	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
	средства в некредитных клиринговых организациях				
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
	сделки обратного репо с некредитными организациями	9 566	9 566		
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	дебиторская задолженность клиентов	9 398	9 398		
	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	168	168		
Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	Правительства Российской Федерации			
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			
		иностранных государств			
		кредитных организаций и банков-нерезидентов			
		некредитных финансовых организаций			
		нефинансовых организаций			
	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:	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам			
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям			
		прочие выданные займы			
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах			
	долговые ценные бумаги, оцениваемые по	Правительства Российской Федерации			
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			

Раздел I. Активы

	справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	иностранных государств				
Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		кредитных организаций и банков-нерезидентов				
		некредитных финансовых организаций				
		нефинансовых организаций				
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
		прочие выданные займы				
			897			897
Денежные средства, в том числе:	денежные средства на расчетных счетах		701			701
	денежные средства, переданные в доверительное управление					
	прочие денежные средства		196			196
			90 849			90 849
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		90 849			90 849
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
Итого активов			91 746	18 269	124 723	234 739
Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод					
	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо					
	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					

Раздел II. Обязательства	том числе:	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) средства, привлеченные от государственных организаций средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от других юридических лиц средства, привлеченные от физических лиц выпущенные облигации выпущенные векселя				
	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства участников клиринга средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				
	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) обязательства по аренде прочие средства, привлеченные от кредитных организаций прочие средства, привлеченные от государственных организаций прочие средства, привлеченные от других юридических лиц прочие средства, привлеченные от физических лиц				
	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	выпущенные облигации выпущенные векселя				
	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений кредиторская задолженность перед депозитариями кредиторская задолженность перед регистраторами кредиторская задолженность по торговым операциям расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам расчеты с организаторами торговли расчеты с операторами товарных поставок расчеты с репозитарием расчеты с клиринговыми организациями прочая кредиторская задолженность				
	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
	Итого обязательств					
	Итого разрыв ликвидности		91 746	18 269	124 723	234 739

Таб. 52.15 Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

31.12.2020

		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
	Денежные средства	24 999				24 999
		647 938				647 938
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	647 938				647 938
Раздел I. Активы	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	211 239				211 239
		долговые инструменты				
		долевые инструменты				
	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	201 659				201 659
		средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
		займы выданные и прочие размещенные средства				
		дебиторская задолженность	9 580			9 580
	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
	Инвестиции в дочерние предприятия					
	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
	Прочие активы	190				190
	Итого активов	884 366				884 366
Раздел II. Обязательства	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	647 938				647 938
		финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
		финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства клиентов	174			174
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
	выпущенные долговые ценные бумаги				
	кредиторская задолженность	174			174
	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
Прочие обязательства		811			811
Итого обязательств		985			985
Чистая балансовая позиция		883 381			883 381

31.12.2019

Раздел I. Активы		Rубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
	Денежные средства	897				897
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		390 993			390 993
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		390 993			390 993
	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
	инвестиции в ассоциированные предприятия					
	инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
	инвестиции в дочерние предприятия					
	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
	Прочие активы	303				303
	Итого активов	492 609				492 609

Раздел II. Обязательства	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
		финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства клиентов	72				72
		кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
		выпущенные долговые ценные бумаги					
		кредиторская задолженность	72				72
		Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
	Прочие обязательства		881				881
	Итого обязательств		952				952
	Чистая балансовая позиция		491 656				491 656

Таб. 56.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

31.12.2020

Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	<p>финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</p> <p>ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:</p>
---	---

		Справедливая стоимость по уровням исходных данных			
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	123 324	524 614		647 938
	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	123 324	524 614		647 938
	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	123 324	524 614		647 938
	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	123 324	524 614		647 938
	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
	долговые ценные бумаги иностранных государств				
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	123 324			123 324
	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли				
	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	фьючерсы форварды опционы свопы прочие производные финансовые инструменты			
	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	фьючерсы форварды опционы свопы прочие производные финансовые инструменты			
	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	фьючерсы форварды опционы свопы прочие производные финансовые инструменты			
	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	фьючерсы форварды опционы свопы прочие производные финансовые инструменты			
	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	фьючерсы форварды опционы свопы прочие производные финансовые инструменты			
	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы			

		или убыток, в том числе:	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
		финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долговые ценные бумаги нефинансовых организаций			
			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:	маркинальные займы, предоставленные физическим лицам маркинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах			
				долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления маркинальные займы, предоставленные физическим лицам долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов прочие выданные займы долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долговые ценные бумаги нефинансовых организаций депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах маркинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям			
				долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
				инвестиции в дочерние предприятия инвестиции в ассоциированные предприятия инвестиции в совместно контролируемые предприятия			
	нефинансовые активы, в том числе:			основные средства (здания) инвестиционное имущество			
		прочие активы, в том числе:		изменение справедливой стоимости объекта хеджирования			
				производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	фьючерсы форварды опционы свопы прочие производные финансовые инструменты		
				производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	фьючерсы форварды опционы свопы прочие производные финансовые инструменты		
				производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых	фьючерсы форварды опционы		

Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	финансовые активы, в том числе:	<p>оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:</p> <p>встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод</p> <p>займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</p>	фьючерсы				
			форварды				
			опционы				
			свопы				
			прочие производные финансовые инструменты				
			фьючерсы				
			форварды				
			опционы				
			свопы				
			прочие производные финансовые инструменты				
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		<p>долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:</p> <p>займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:</p>	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
			долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
			долговые ценные бумаги иностранных государств				
			долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезIDENTов				
			долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
			долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
			маркинальные займы, предоставленные физическим лицам				
			маркинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
			прочие выданные займы				
			депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах				
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		<p>долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</p> <p>долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</p>	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
			долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
			маркинальные займы, предоставленные физическим лицам				
			долговые ценные бумаги иностранных государств				
			долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезIDENTов				
			прочие выданные займы				
			долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
			долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
			депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах				
			маркинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
инвестиции в дочерние предприятия			долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезIDENTов				
			долгевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
			долгевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
			прочие долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
инвестиции в ассоциированные предприятия							
инвестиции в совместно контролируемые предприятия							

нефинансовые активы, в том числе:	основные средства (здания) инвестиционное имущество			
	прочие активы, в том числе:	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования		
Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются иностранная валюта, в том числе: производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	фьючерсы форварды опционы свопы прочие производные финансовые инструменты	
	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) средства, привлеченные от государственных организаций средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от других юридических лиц средства, привлеченные от физических лиц выпущенные облигации выпущенные векселя		
	нефинансовые обязательства			

Таб. 56.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедл. ст-ти, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

31.12.2020

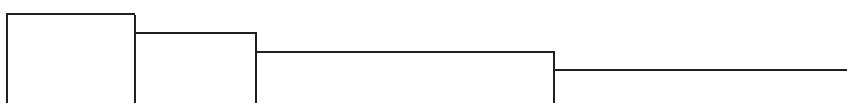
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	финансовые активы, в том числе:	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов
				524 614
				524 614
				524 614
				524 614
				долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций
				524 614
				долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации
				долговые ценные бумаги нефинансовых организаций
				долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления

Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
524 614				
524 614				
524 614				
524 614				
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	524 614	Прямые данные о рыночной цене обязательного выкупа данного инструмента.	Прямые данные о рыночной цене обязательного выкупа данного инструмента.	оценка изменений капитала компании-эмитента за период с момента обязательного выкупа до отчетной даты для определения существенности возможных отклонений стоимости инструмента.
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
долговые ценные бумаги иностранных государств				
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
фьючерсы				
форварды				
опционы				
споты				
прочие производные финансовые инструменты				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
фьючерсы				
форварды				
опционы				
споты				
прочие производные финансовые инструменты				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
фьючерсы				
форварды				
опционы				
споты				
прочие производные финансовые инструменты				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
фьючерсы				
форварды				
опционы				
споты				
прочие производные финансовые инструменты				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
фьючерсы				
форварды				
опционы				
споты				
прочие производные финансовые инструменты				
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам			

		обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах							
		финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: 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:	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
		финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
		инвестиции в дочерние предприятия инвестиции в ассоциированные предприятия инвестиции в совместно контролируемые предприятия	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долевые ценные бумаги нефинансовых организаций депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
		нефинансовые активы, в том числе:	основные средства (здания) инвестиционное имущество прочие активы, в том числе:	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования						
				производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	фьючерсы форварды опционы споты прочие производные финансовые инструменты					
				производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	фьючерсы форварды опционы споты прочие производные финансовые инструменты					
					фьючерсы					

Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	финансовые обязательства, в том числе:	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	форварды опционы споты прочие производные финансовые инструменты					
				производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	фьючерсы форварды опционы споты прочие производные финансовые инструменты					
				производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	фьючерсы форварды опционы споты прочие производные финансовые инструменты					
				обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору repo обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод						
		финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) средства, привлеченные от государственных организаций средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от других юридических лиц средства, привлеченные от физических лиц выпущенные облигации выпущенные векселя						
		нефинансовые обязательства								

31.12.2019



долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов

Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
257 567				
257 567				
257 567				
257 567				

Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	финансовые активы, в том числе:	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	257 567	Рыночный (сравнительный) подход. Метод рынка капитала.	Ценовые котировки активных рынков в отношении аналогичных активов или обязательств (исходные данные уровня 2)	В некоторых случаях будет уместным применение одного метода оценки (например, при оценке актива или обязательства с использованием ценных котировок на активном рынке для идентичных активов или обязательств). В других случаях уместным будет применение нескольких методов оценки (например, такая необходимость может возникнуть при оценке единицы, генерирующей денежные потоки). Если для оценки справедливой стоимости используется несколько методов оценки, то полученные результаты (то есть соответствующие индикаторы справедливой стоимости) следует оценить с учетом разумности стоимостного диапазона, обозначенного полученными результатами. Оценка справедливой стоимости представляет собой ту величину в пределах данного диапазона, которая является наиболее показательной в отношении справедливой стоимости в сложившихся обстоятельствах.	
							долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	
							долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	
							долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	
							долговые ценные бумаги иностранных государств	
							долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	
							долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	
							долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	
							прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	
							производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	<ul style="list-style-type: none"> фьючерсы форварды опционы споты прочие производные финансовые инструменты
							производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	<ul style="list-style-type: none"> фьючерсы форварды опционы споты прочие производные финансовые инструменты
							производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	<ul style="list-style-type: none"> фьючерсы форварды опционы споты прочие производные финансовые инструменты

			производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	фьючерсы форварды опционы свопы прочие производные финансовые инструменты					
			производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	фьючерсы форварды опционы свопы прочие производные финансовые инструменты					
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод									
		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 маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
		долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
		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:	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям прочие выданные займы депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
		долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления маржинальные займы, предоставленные физическим лицам долговые ценные бумаги иностранных государств долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов прочие выданные займы долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долговые ценные бумаги нефинансовых организаций депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
		долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долгевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов долгевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций долгевые ценные бумаги нефинансовых организаций прочие долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
инвестиции в дочерние предприятия									
инвестиции в ассоциированные предприятия									
инвестиции в совместно контролируемые предприятия									
нефинансовые активы, в том числе:	основные средства (здания) инвестиционное имущество								
	прочие активы, в том числе:		изменение справедливой стоимости объекта хеджирования						

Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	финансовые обязательства, в том числе:	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	фьючерсы форварды опционы свопы прочие производные финансовые инструменты					
				производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	фьючерсы форварды опционы свопы прочие производные финансовые инструменты					
				производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	фьючерсы форварды опционы свопы прочие производные финансовые инструменты					
				производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	фьючерсы форварды опционы свопы прочие производные финансовые инструменты					
				производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	фьючерсы форварды опционы свопы прочие производные финансовые инструменты					
				обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору repo						
				обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг						
				встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод						
				финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) средства, привлеченные от государственных организаций средства, привлеченные от кредитных организаций средства, привлеченные от других юридических лиц средства, привлеченные от физических лиц выпущенные облигации выпущенные векселя					
				нефинансовые обязательства						

Таб. 56.6 Анализ справедл.ст-ти по уровням иерархии и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по спр.ст-ти и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

31.12.2020

		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)	
денежные средства, в том числе:	денежные средства в кассе			211 239	211 239
	денежные средства в пути				
	денежные средства на расчетных счетах				
	денежные средства, переданные в доверительное управление				
	прочие денежные средства				
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости		211 239	211 239
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		201 659	201 816
		средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения			
		средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			
		средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях			
		средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях			
		средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения			
		средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			
		сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			

Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости

справедливой стоимости, в том числе:		расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
		прочее						
		требования по возврату выданного обеспечения						
		долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
		средства в некредитных клиринговых организациях						
		маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
		прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
		сделки обратного репо с некредитными организациями						
					9 580	9 580	9 580	
дебиторская задолженность, в том числе:		расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
		дебиторская задолженность клиентов			9 580	9 580	9 580	
		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						
					174	174	174	
инвестиции в ассоциированные организации								
инвестиции в совместно контролируемые организации								
инвестиции в дочерние организации								
средства клиентов, в том числе:		средства участников клиринга						
		средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
		средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам						
					174	174	174	
		кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)						
		обязательства по аренде						

Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
		прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
		прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
		прочие средства, привлеченные от физических лиц					
финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	облигации					
		векселя					
	кредиторская задолженность, в том числе:	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				174	174
		кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений					
		кредиторская задолженность перед депозитариями					
		кредиторская задолженность перед регистраторами					
		кредиторская задолженность по торговым операциям					
		расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					
		расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
		расчеты с организаторами торговли					
		расчеты с операторами товарных поставок					
		расчеты с репозитарием					
		расчеты с клиринговыми организациями					
		прочая кредиторская задолженность				174	174

31.12.2019

	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)		
				100 247	100 247
					100 247
денежные средства, в том числе:	денежные средства в кассе				
	денежные средства в пути				
	денежные средства на расчетных счетах				
	денежные средства, переданные в доверительное управление				
	прочие денежные средства			100 247	100 247
				90 849	91 045

Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	<p>долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости</p> <p>депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости</p> <p>средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения</p> <p>средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)</p> <p>средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях</p> <p>средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях</p> <p>средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения</p> <p>средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)</p> <p>сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами</p> <p>расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами</p> <p>прочее</p> <p>требования по возврату выданного обеспечения</p> <p>долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости</p> <p>средства в некредитных клиринговых организациях</p> <p>маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости</p> <p>маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости</p>		90 849	90 849	90 849

		прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
		сделки обратного репо с некредитными организациями					
	дебиторская задолженность, в том числе:	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям				9 398	9 398
		дебиторская задолженность клиентов				9 398	9 398
		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					
	инвестиции в ассоциированные организации						
	инвестиции в совместно контролируемые организации						
	инвестиции в дочерние организации						
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	средства клиентов, в том числе:	средства участников клиринга				72	72
		средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				72	72
		средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
		обязательства по аренде					
		прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
		прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
		прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
		прочие средства, привлеченные от физических лиц					
	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	облигации					
		векселя					
		кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				72	72
		кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений					
		кредиторская задолженность перед депозитариями					
		кредиторская задолженность перед регистраторами					
		кредиторская задолженность по торговым операциям					

	кредиторская задолженность, в том числе:	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					
		расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
		расчеты с организаторами торговли					
		расчеты с операторами товарных поставок					
		расчеты с репозитарием					
		расчеты с клиринговыми организациями					
		прочая кредиторская задолженность				72	72
						72	72

Таб. 58.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

31.12.2020

Денежные средства

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи

Инвестиционное имущество

Нематериальные активы

Основные средства

Прочие активы

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:

Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи

Прочие обязательства

	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Денежные средства								
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации							
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долговые инструменты							
	долевые инструменты							
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах							
	займы выданные и прочие размещенные средства							
	дебиторская задолженность							
Инвестиции в ассоциированные предприятия								
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
Инвестиции в дочерние предприятия								
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
Инвестиционное имущество								
Нематериальные активы								
Основные средства								
Прочие активы								
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации							
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства клиентов							
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства							
	выпущенные долговые ценные бумаги							
	кредиторская задолженность							
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
Прочие обязательства								
					517			517

31.12.2019

	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Денежные средства								
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации							
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долговые инструменты							
	долевые инструменты							
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах							
	займы выданные и прочие размещенные средства							
	дебиторская задолженность							
Инвестиции в ассоциированные предприятия								
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
Инвестиции в дочерние предприятия								
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
Инвестиционное имущество								
Нематериальные активы								
Основные средства								
Прочие активы								
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации							
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства клиентов							
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства							
	выпущенные долговые ценные бумаги							
	кредиторская задолженность							
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
Прочие обязательства						649		649

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации							
Общие и административные расходы							
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи							
Прочие доходы							
Прочие расходы							

01.01.2019-31.12.2019

Таб. 58.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Краткосрочные вознаграждения	1 562	2 489
Обязательства по пенсионному обеспечению		
Долгосрочные вознаграждения		
Выходные пособия		
Выплаты на основе долевых инструментов		

Таб. 59.1 События после окончания отчетного периода. Текстовое раскрытие

31.12.2020

Текстовое раскрытие. События после окончания отчетного периода

События, произошедшие после окончания отчётного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчётность отсутствуют

Генеральный директор

(подпись)

Куртепов Игорь Вениаминович

(инициалы, фамилия)



«11» февраля 2021 г.