Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год и аудиторское заключение независимого аудитора

СОДЕРЖАНИЕ

C.	CTP.
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	4
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	9
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	11
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	13
ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	16
ПРИМЕЧАНИЕ 1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	18
ПРИМЕЧАНИЕ 2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ НЕКРЕДИТНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	l 19
ПРИМЕЧАНИЕ 3. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ	21
ПРИМЕЧАНИЕ 4. ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ВАЖНЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ СУЖДЕНИЯ В ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	22
ПРИМЕЧАНИЕ 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	41
ПРИМЕЧАНИЕ 6. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, В ОБЯЗАТЕЛЬНОМ ПОРЯДКЕ КЛАССИФИЦИРУЕМЫЕ КАК ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК	43
ПРИМЕЧАНИЕ 8. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД: ДОЛГОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ	44
ПРИМЕЧАНИЕ 10. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ: СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ И БАНКАХ-НЕРЕЗИДЕНТАХ	49
ПРИМЕЧАНИЕ 11. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ: ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ РАЗМЕЩЕННЫЕ СРЕДСТВА	52
ПРИМЕЧАНИЕ 12. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ: ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	54
ПРИМЕЧАНИЕ 13. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ	59
ПРИМЕЧАНИЕ 15. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ	59
ПРИМЕЧАНИЕ 18. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	61
ПРИМЕЧАНИЕ 19. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	62
ПРИМЕЧАНИЕ 20. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	63
ПРИМЕЧАНИЕ 24. ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ: КРЕДИТЫ, ЗАЙМЫ И ПРОЧИЕ ПРИВЛЕЧЕННЫЕ СРЕДСТВА	64
ПРИМЕЧАНИЕ 26. ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ: КРЕЛИТОРСКАЯ ЗАЛОЛЖЕННОСТЬ	64

ПРИМЕЧАНИЕ 27. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ ПО ОКОНЧАНИИ ТРУДОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, НЕ ОГРАНИЧЕННЫМ ФИКСИРОВАННЫМИ ПЛАТЕЖАМИ	64
ПРИМЕЧАНИЕ 29. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	65
ПРИМЕЧАНИЕ 30. КАПИТАЛ	65
ПРИМЕЧАНИЕ 31. УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ	65
ПРИМЕЧАНИЕ 32. ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ (РАСХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ ДОХОДОВ) ОТ ОПЕРАЦИЙ С ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ, В ОБЯЗАТЕЛЬНОМ ПОРЯДКЕ КЛАССИФИЦИРУЕМЫМИ КАК ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК	66
ПРИМЕЧАНИЕ 34. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ	66
ПРИМЕЧАНИЕ 35. ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ (РАСХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ ДОХОДОВ) ОТ ОПЕРАЦИЙ С ДОЛГОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ, ОЦЕНИВАЕМЫМИ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	66
ПРИМЕЧАНИЕ 37. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ ПОД ОЖИДАЕМЫЕ КРЕДИТНЫЕ УБЫТКИ ПО ФИНАНСОВЫМ АКТИВАМ, ОЦЕНИВАЕМЫМ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ	67
ПРИМЕЧАНИЕ 39. ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ (РАСХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ ДОХОДОВ) ОТ ОПЕРАЦИЙ С ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТОЙ	67
ПРИМЕЧАНИЕ 40. ПРОЧИЕ ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ (РАСХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ ДОХОДОВ)	68
ПРИМЕЧАНИЕ 41. ВЫРУЧКА ОТ ОКАЗАНИЯ УСЛУГ И КОМИССИОННЫЕ ДОХОДЫ	68
ПРИМЕЧАНИЕ 42. РАСХОДЫ НА ПЕРСОНАЛ	68
ПРИМЕЧАНИЕ 43. ПРЯМЫЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	69
ПРИМЕЧАНИЕ 44. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ	69
ПРИМЕЧАНИЕ 46. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ	69
ПРИМЕЧАНИЕ 47. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	69
ПРИМЕЧАНИЕ 47.1. АРЕНДА	70
ПРИМЕЧАНИЕ 48. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	71
ПРИМЕЧАНИЕ 49. ДИВИДЕНДЫ	73
ПРИМЕЧАНИЕ 50. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ	74
ПРИМЕЧАНИЕ 51. СЕГМЕНТНЫЙ АНАЛИЗ	74
ПРИМЕЧАНИЕ 52. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	75
ПРИМЕЧАНИЕ 54. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	88
ПРИМЕЧАНИЕ 56. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ	88
ПРИМЕЧАНИЕ 58. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	95



АО «Делойт и Туш СНГ» ул. Лесная, д. 5 Москва, 125047, Россия

Тел.: +7 (495) 787 06 00 Факс: +7 (495) 787 06 01

deloitte.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Наблюдательному совету Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Московская биржа ММВБ-РТС» (далее — «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2020 года, а также примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - «ОСБУ»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее - «Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Нами также выполнены прочие этические обязанности, установленные этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что получили достаточные и надлежащие аудиторские доказательства для выражения мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период. Эти вопросы рассматривались в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Почему мы считаем вопрос ключевым для аудита?

Что было сделано в ходе аудита?

Функционирование информационных систем и средств контроля

Данный вопрос мы отнесли к ключевым, поскольку функционирование систем бухгалтерского учета и отчетности Компании в значительной степени зависит от надежности соответствующих информационных систем, характеризующихся высоким уровнем сложности, а также от наличия эффективных процедур контроля.

Существует риск того, что автоматизированные процедуры учета и связанные с ними ручные процедуры контроля разработаны или функционируют ненадлежащим образом. Наше внимание было в основном сосредоточено на торговоклиринговых системах и учетной системе «Oracle» («OeBs»), поскольку наиболее существенная часть выручки Компании признается на основании информации, сформированной данными системами в автоматическом режиме.

Мы протестировали дизайн и операционную эффективность общих процедур контроля над ИТ, а также ряда прикладных средств контроля в значимых ИТ системах, которые поддерживают и автоматизируют процессы бухгалтерского учета и подготовки финансовой отчетности. Для данных ИТ систем мы получили понимание и протестировали операционную эффективность ключевых процедур контроля ИТ, включая следующие области:

- управление доступом, включая предоставление и отзыв прав пользователей;
- управление изменениями тестирование и утверждение изменений в алгоритмах и ключевых отчетах, которые используются для подготовки финансовой отчетности;
- контроль за передачей данных, который обеспечивает сохранность и полноту данных, передаваемых как в систему OeBS, так и из нее.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете и в отчете эмитента за 1 квартал 2021 года, за исключением бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения по ней. Мы предполагаем, что годовой отчет и отчет эмитента за 1 квартал 2021 года будут предоставлены нам после даты данного аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем выражать какой-либо формы уверенности по данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом и отчетом эмитента за 1 квартал 2021 года мы придем к выводу, что прочая информация в нем существенно искажена, мы обязаны проинформировать об этом лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 Компании 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях — о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

WECT BO

для аудиторскох лючений и отчетов

Швецов Андрей Викторович Руководитель задания

16 марта 2021 года

Компания: Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»

Основной государственный регистрационный номер: 1027739387411, запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 16.10.2002 г.

Местонахождение: 125009. Россия, г. Москва. Большой Кисловский пер., д.13 Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482, выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006020384.

Отчетность некредитной финансовой организации													
Код территории Код некредитной финансовой организации													
по ОКАТО	по ОКПО	основной	Регистрационный										
		государственный	номер										
		регистрационный											
номер													
45380000	11538317	1027739387411											

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На 31 декабря 2020 г.

ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый	
адрес	125009, Москва г, Большой Кисловский пер, дом № 13

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

Номер	Наименование показателя	Примечания	На 31 декабря	На 31 декабря
строки	Tidali Terresaria Totala (C.)	к строкам	2020 г.	2019 г.
- P				
1	2	3	4	5
_	Раздел I. Активы		·	<u> </u>
1	Денежные средства	5	1,941,347	2,080,754
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой	_	7- 7-	, , , , ,
	стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		510,181	167,283
3	финансовые активы, в обязательном порядке		,	,
	классифицируемые как оцениваемые по справедливой	6		
	стоимости через прибыль или убыток		510,181	167,283
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой			
	стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		6,662,457	11,570,645
6	долговые инструменты	8	6,662,457	11,570,645
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной			
	стоимости, в том числе:		8,139,470	347,518
9	средства в кредитных организациях и банках-	10		
	нерезидентах	10	40,000	30,000
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	35,983	-
11	дебиторская задолженность	12	8,063,487	317,518
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	329,025	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	28,544,179	28,585,674
17	Нематериальные активы	18	3,258,133	2,221,310
18	Основные средства	19	4,721,937	3,569,079
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	3,631	5,465
20	Отложенные налоговые активы	48	47,990	-
21	Прочие активы	20	795,753	384,952
22	Итого активов		54,954,103	48,932,680
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые			
	по амортизированной стоимости,			
	в том числе:		1,418,596	507,072
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1,039,196	161,795
30	кредиторская задолженность	26	379,400	345,277
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	18,961	49,682
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	18,662
36	Прочие обязательства	29	1,995,356	1,614,536
37	Итого обязательств		3,432,913	2,189,952
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	2,572,616	2,572,616
39	Добавочный капитал	30	18,359,440	18,359,440

Номер	Наименование показателя	Примечания к	На 31 декабря	На 31 декабря
строки	Traville riolada (Crixi	1 '	2020 г.	2019 г.
C POR		строкам	20201.	20191.
			,	
1	2	3	4	5
40	Резервный капитал	30	118,924	118,924
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых			
	по справедливой стоимости через прочий совокупный			
	доход		(4,342)	34,654
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по			
	долговым инструментам, оцениваемым по справедливой			
	стоимости через прочий совокупный доход		1,455	10,971
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных			
	активов		1,354	1,354
50	Прочие резервы		208,944	352,844
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		30,262,799	25,291,925
52	Итого капитала		51,521,190	46,742,728
53	Итого капитала и обязательств		54,954,103	48,932,680

И.О. Председателя Правления (должность руководителя)

Главный бухгалтер — директор департамента учета и отчетности (должность руководителя)

«16» марта 2021 г.



Отчетность некредитной финансовой организации												
Код территории Код некредитной финансовой организации												
по ОКАТО	по ОКПО	основной	регистрационный									
		государственный	номер									
		регистрационный										
		номер										
45380000	11538317	1027739387411										

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За январь-декабрь 2020 г.

ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа) (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования) Почтовый адрес 125009, Москва г, Большой Кисловский пер, дом № 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За январь-декабрь 2020 г.	За январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки	-		-
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		18,937,370	14,025,590
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	52,768	-
4	процентные доходы	34	505,095	165,064
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		18,224,540	14,156,975
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	20,144	8,330
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	89,873	(280,024)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через	37	05,073	(200,024)
	прочий совокупный доход		11,896	(13,714)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	9,500	(10,866)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	23,554	(175)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	14,249,789	10,907,837
16	Расходы на персонал	42	(5,074,870)	(4,256,910)
17	Прямые операционные расходы	43	(603,071)	(838,162)
18	Процентные расходы	44	(54,991)	(17,292)
20	Общие и административные расходы	46	(3,671,198)	(3,856,400)
22	Прочие доходы	47	380,402	388,243
23	Прочие расходы	47	(238,646)	(173,691)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		23,924,785	16,179,215
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1,186,491)	(476,040)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1,241,014)	(585,704)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За январь-декабрь 2020 г.	За январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4	5
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	54,523	109,664
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		22,738,294	15,703,175
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(48,512)	45,625
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(9,516)	10,971
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(11.895)	13.714
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	,
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		2,379	(2,743)
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(26,435)	43,317
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		5,287	(8,663)
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		(22,310)	
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		4,462	
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(48,512)	45,625
68	за отчетный период Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		22,689,782	15,748,800

И.О. Председателя Правления (должность руководителя)

(подпись)

Щеглов Д. В.

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер – директор департамента учета и отчетности

(подпись)

Мелентьева О. В.

(должность руководителя)

(инициалы, фамилия)

«16» марта 2021 г.

Код	Код н	екредитной финансовс	ой организации
территории по ОКАТО	по ОКПО	основной государственный регистрационный	регистрационный номер
45380000	11538317	номер 1027739387411	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За январь-декабрь 2020 г.

ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый

адрес 125009, Москва г, Большой Кисловский пер, дом № 13

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

Но-	Наименование	Приме-	Уставный	Добавочный	Резерв-	Собственн	Резерв	Резерв	Оценочный	Резерв	Резерв	Резерв	Резерв	Резерв	Прочие	Нераспределенна	Итого
мер	показателя	чания к	капитал	капитал	ный	ые акции	перео-	переоце-	резерв под	переоценки	переоценки	переоценки	хеджирования	хеджи-	резервы	я прибыль	
стро-	•	стро-			капитал	(доли	ценки	нки	ожидаемые	основных	финансовых	обязательств	долевых	рования		(непокрытый	
КИ		кам				участия),	долевых	долговых	кредитные	средств и	обязательств	по	инструментов,	денежных		убыток)	
						выкуплен-	инстру-	инстру-	убытки по	немате-	,	вознаграждени	оцениваемых	потоков			
						ные у	ментов,	ментов,	долговым	риальных		ям работникам	по				
						акционе-	оцени-	оцениваем	инструмен-	активов	х по	по окончании	справедливой				
						ров	ваемых по		там,		справедли-	трудовой	стоимости				
						(участни-	справед-	справед-	оценивае-		вой	деятельности,	через прочий				
						ков)	ливой	ливой	мым по		стоимости	не ограничен-	совокупный				
							стоимос-	стоимос-	справедли-		через	ным фиксируе-	доход				
							ти через	ти через	вой		прибыль или	мыми					
							прочий	прочий	стоимости		убыток,	платежами					
							совокуп-	совокуп-	через		связанной с						
							ный доход	ный доход			измене-нием						
									совокупный		кредитного						
_		_			-	_			доход		риска	40	4.4	4.5	4.6	47	10
1	2	3	4	5	6	/	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на																
	31.12.2018 г.		2,572,616	18,359,440	118,924	-	-	-	-	1,476	-	-	-	-	644,213	26,793,405	48,490,074
4	Остаток на																
	31.12.2018 г.,																
	пересмотренны																
	Й		2,572,616	18,359,440	118,924	-	-	-	-	1,476	-	-	-	-	644,213	26,793,405	48,490,074
5	Прибыль (убыток)																
	после																
	налогообложения		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,703,175	15,703,175
6	Прочий																
	совокупный																
	доход (расход) за																
	отчетный период,																
	в том числе:		-	-	-	-	-	34,654	10,971	-	-	-	-	-	-	-	45,625

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Приме- чания к стро- кам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резерв- ный капитал	Собственн ые акции (доли участия), выкуплен- ные у акционе- ров (участни- ков)	Резерв перео- ценки долевых инстру- ментов, оцени- ваемых по справед- ливой стоимос- ти через прочий совокуп- ный доход		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и немате- риальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств , учитываемы х по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с измене-нием кредитного риска	вознаграждени ям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограничен- ным фиксируе- мыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджи- рования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
17	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассифи-кации в состав прибыли или убытка в последующих периодах				_		_	34.654	10,971								45,625
11	периодах Дивиденды и		-	-	-	-	-	34,654	10,9/1	-	-	-	-	-	-	-	45,625
	иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	_	_		_	_	_	_	_	_	_	-	_	(17,528,291)	(17,528,291)
14	Прочее движение									4							,
14.1	резервов Остаток на		-	-	-	-	-	-	-	(122)	-	-	-	-	(291,369)	323,636	32,145
	31.12.2019 г.		2,572,616	18,359,440	118,924	-	-	34,654	10,971	1,354	-	-	-	-	352,844	25,291,925	46,742,728
15	Остаток на 31.12.2019г.		2,572,616	18,359,440	118,924	_	_	34,654	10,971	1,354	_	_	_	_	352,844	25,291,925	46,742,728
18	Остаток на 31.12.2019 г., пересмотренны й		2,572,616	18,359,440	118,924	-	-	34,654	10,971	1,354	_	-	_	-	352,844	25,291,925	46,742,728
19	Прибыль		-,-, -,	_=,,==, . 10				,									,,
	(убыток) после налогообложения		_	-	-	_	_	_	-	_	_	-	_	_	-	22,738,294	22,738,294
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-		(38,996)	(9,516)	-	-	-	-	-		-	(48,512)

					T												
Ho-	Наименование	Приме-	Уставный	Добавочный	Резерв-	Собственн	Резерв	Резерв	Оценочный	Резерв	Резерв	Резерв	Резерв	Резерв	Прочие	Нераспределенна	Итого
мер	показателя	чания к	капитал	капитал	ный	ые акции	перео-	переоце-	резерв под	переоценки	переоценки	переоценки	хеджирования	хеджи-	резервы	я прибыль	
стро-		стро-			капитал	(доли	ценки	нки	ожидаемые	основных	финансовых	обязательств	долевых	рования		(непокрытый	
КИ		кам				участия),	долевых	долговых	кредитные	средств и	обязательств	по	инструментов,	денежных	l	убыток)	
1						выкуплен-	инстру-	инстру-	убытки по	немате-	,	вознаграждени	оцениваемых	потоков			
						ные у	ментов,	ментов,	долговым	риальных	учитываемы	ям работникам	по			,	
		_				акционе-	оцени-	оцениваем	инструмен-	активов	х по	по окончании	справедливой				
						ров	ваемых по	ых по	там,		справедли-	трудовой	стоимости				
					1	(участни-	справед-	справед-	оценивае-		вой	деятельности,	через прочий				
						ков)	ливой	ливой	мым по		стоимости	не ограничен-	совокупный				
							стоимос-	стоимос-	справедли-		через	ным фиксируе-	доход				
							ти через	ти через	вой		прибыль или	мыми					
	2						прочий	прочий	стоимости		убыток,	платежами					
					l		совокуп-	совокуп-	через		связанной с						
							ный доход	ный доход	прочий		измене-нием						
						1			совокупный		кредитного						
								***************************************	доход	***	риска						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	прочий																
	совокупный доход											0					
	(расход),										-		.*				
1	подлежащий																
1	переклассификац																
1	ии в состав																
	прибыли или						2										· ·
1	убытка			_													
1	в последующих			1													
	периодах			-	-	-	_	(38,996)	(9,516)	-	-	_	-	-	-	-	(48,512)
25	Дивиденды и											*					
1	иные																
	аналогичные																
	выплаты в пользу																
	акционеров						× .										
	(участников)	49	_	-	-	-	-	-	-	_	-	-	-	-	_	(18,051,864)	(18,051,864)
28	Прочее движение																20
	резервов		-	_	-	-	-	-	-		-	_	-	-	(143,900)	284,444	140,544
	Остаток на																
	31.12.2020 г.,												×				
	в том числе:		2,572,616	18,359,440	118,924	-	-	(4,342)	1,455	1,354	-	-	-	-	208,944	30,262,799	51,521,190

И.О. Председателя Правления (должность руководителя)

Главный бухгалтер – директор департамента учета и отчетности (должность руководителя) «16» марта 2021г.

Щеглов Д.В. (инициалы, фамилия)

Мелентьева О. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации						
Код	Код нек	редитной финансовой	организации			
территории	по ОКПО	основной	регистрационный			
по ОКАТО		государственный	номер			
		регистрационный				
		номер				
45380000	11538317	1027739387411				

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За январь-декабрь 2020 г.

ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа) (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования) Почтовый адрес 125009, Москва г, Большой Кисловский пер, дом № 13

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

Номер	Наименование показателя		За январь-декабрь	За январь-декабрь
строки		к строкам	2020 г.	2019 г.
		_	_	_
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Поступления от продажи и погашения финансовых			
	активов или от размещения финансовых обязательств, в			
	обязательном порядке классифицируемых как			
	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль			
_	или убыток		397	-
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		-397	
3			-397	_
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		14,267,458	10,869,869
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2,745,161)	
5	Проценты полученные		778,598	168,130
6	Проценты уплаченные		(55,218)	
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		10,465,488	14,156,975
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения		10,705,700	17,130,973
	сотрудникам		(4,838,907)	(4,240,445)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(627,095)	(888,707)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1,269,902)	
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(210,209)	
13	Сальдо денежных потоков от операционной		(2, 22,	(2.2.7 7
	деятельности		15,765,052	16,940,562
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной			, ,
	деятельности			
14	Поступления от продажи основных средств		27,716	947
17	Платежи в связи с приобретением, созданием,		,	
	модернизацией, реконструкцией и подготовкой			
	к использованию основных средств		(747,699)	(276,541)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием			
	нематериальных активов		(1,097,325)	(714,909)
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних,			
	ассоциированных, совместно контролируемых			
	предприятий		43,816	70

Номер	Наименование показателя	Примечания	За январь-декабрь	За январь-декабрь
строки		к строкам	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия)			
	дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых			
	предприятий		(327,177)	(106)
24	Поступления от продажи и погашения финансовых			
	активов, оцениваемых по справедливой стоимости через			
	прочий совокупный доход		9,020,204	1,011,724
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов,			*
	оцениваемых по справедливой стоимости через прочий			
	совокупный доход		(4,413,033)	(12,524,583)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых			
	активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		13,389	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(268,256)	(51,908)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной			
	деятельности		2,251,635	(12,555,306)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой			
	деятельности			
39	Выплаченные дивиденды		(18,051,864)	(17,528,291)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(133,641)	(182,679)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой			
	деятельности		(18,185,505)	(17,710,970)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(168,818)	(13,325,714)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты			
	по отношению к рублю		29,411	(28,283)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на	5		
	начало отчетного периода	,	2,080,754	15,434,751
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на	5		
	конец отчетного периода		1,941,347	2,080,754

И.О. Председателя Правления

(должность руководителя)

Главный бухгалтер — директор департамента учета и отчетности

(должность руководителя)

«16» марта 2021 г.

Щеглов Д.В. (подпись)

(инициалы, фамилия)

Мелентьева О. В.

(подпись) (инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	MCΦO (IAS) 1	Номер лицензии	077-001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29 августа 2013 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых	На осуществление деятельности по
•	(= 15)	выдана лицензия	проведению организованных торгов
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Публичное акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Состав акционеров Компании, которые имеют 5 и более процентов голосов в высшем органе управления: - Центральный банк РФ (11.779%); - ПАО «Сбербанк России» (10.002%); - Государственная корпорация развития ВЭБ РФ (8.404%); - Европейский банк реконструкции и развития (6.069%); - Capital Research and Management Company (5,722%). Таким образом, на 31 декабря 2020 года Российская Федерация обладает существенным влиянием на деятельность Компании.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	7
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила: 1094 человек (на 31 декабря 2019 года: 963 человек)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

	Стандарт	Требования к раскрытию	Описание
строки			Λ
<u>строки</u> 1	МСФО (IAS) 1	основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней	Описание 4 ПАО Московская Биржа (далее – «Компания») предоставляет участникам финансового рынка перечень услуг в области конкурентной торговли, расчетов по сделкам и информационные услуги. Компания предоставляет услуги на следующих рынках: валютный рынок, рынок государственных облигаций и денежный рынок, рынок производных финансовых инструментов, рынок акций, рынок корпоративных и региональных облигаций, товарный рынок. Операционная среда. Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интегрпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. Пакеты санкций, введенные США и Евросоюзом в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций, продолжают оказывать негативное воздействие на экономику России. Указанные выше события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к замедлению экономического роста и другим негативным экономическим последствиям. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, платежный и торговый балансы России особенно чувствительны к изменениям мировых цен на нефть и газ. Замедление роста мировой экономики, увеличение предложения нефти на мировом рынке на фоне спада объемов ее потребления в течение 2020 года привели к снижению мировых цен на нефть и таз. Замедление роста мировой экономики, увеличение предложения нефти на мировом рынке на фоне спада объемов ее потребления в течение 2020 года привели к снижению мировых цен на нефть и таз. Замедлению ростовным погращиний к основным валютам. Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), чт

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Компания адаптировалась к указанным событиям. Для обеспечения здоровья сотрудников и поддержания бесперебойной работы значительная часть персонала Компании переведена на удаленный режим труда. Компания имеет наработанный механизм обеспечения непрерывности торгов и успешно функционирует в условиях высокой волатильности и большого числа транзакций: в течение 2020 года на бирже наблюдается увеличенный объем оборотов по сравнению с прошлым годом. Компанией разработаны планы действий для обеспечения бесперебойности торгов при различных сценариях развития ситуации. Налогообложение — Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает активно меняться. Интерпретация руководством законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами, которые в настоящее время занимают более жесткую позицию в этом вопросе. В ходе будущих налоговых проверок ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать периоды, превышающие три года, предшествующие отчетному. Основываясь на своей трактовке налогового законодательства, руководство Компании полагает, что все применимые налоги были начислены.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
строки			
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчётность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в частности в соответствии с «Положение «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» (утв. Банком России 03.02.2016 N 532-П) (ред. от 10.06.2019), на основе правил учета, представленных в учетной политике.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости, за исключением определенных финансовых активов и обязательств, учтенных по справедливой стоимости (см. Примечание 6).
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В данной бухгалтерской (финансовой) отчетности для наилучшего представления данных произведена реклассификация сравнительных сумм отчета о движении денежных средств.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В составе отчета о движении денежных средств произведена реклассификация сравнительных сумм в части платежей налога на доходы физических лиц (НДФЛ). Из состава строки платежи по НДФЛ перенесены из строки «Оплата прочих административных и операционных расходов» в строку «Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам».
5	МСФО (IAS)1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам за 2019 год До реклассификации: (3,779,871) Реклассификация: (460,574) После реклассификации: (4,240,445) Оплата прочих административных и операционных расходов До реклассификации: (1,349,281) Реклассификация: 460,574 После реклассификации: (888,707)
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание				
1	L 2 3 Раздел I. Влияние оценок и допущений						
1		Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и профессиональные суждения 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 также использует профессиональные суждения. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть существенные корректировки текущей стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают: • определение бизнес-модели • классификацию финансовых активов; • значительное увеличение кредитного риска; • справедливую стоимость финансовых инструментов; • возможность возмещения отложенных налоговых активов.				
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды. Сроки полезного использования нематериальных активов Компания ежегодно проверяет ожидаемый срок полезного использования нематериальных активов. При определении срока полезного использования актива в расчет принимаются следующие факторы: ожидаемое использование актива, обычный жизненный цикл, техническое устаревание, и т.д. Выплаты, основанные на акциях Оценка справедливой стоимости выплат в форме долевых инструментов требует выбора наиболее подходящей модели оценки, которая зависит от условий их предоставления. Оценка также требует определения наиболее подходящих параметров для модели оценки, в том числе ожидаемого срока действия опциона на акции и волатильности, а также принятия допущений в отношении данных параметров.				
3		Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы При первоначальном признании все финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. Исключение составляют финансовые активы, классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (далее – ССЧОПУ). Затраты по сделке прямо относимые к приобретению финансового актива, классифицированного по ССЧОПУ признаются непосредственно в составе прибылей или убытков.				

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Все признанные финансовые активы, попадающие в сферу применения МСФО (IFRS) 9, впоследствии требуется оценивать по амортизированной стоимости (далее – АС) или справедливой стоимости на основе бизнес-модели организации, применяемой для управления финансовыми активами, а также договорными характеристиками денежных потоков по финансовым активам. В особенности:
			• финансовый актив должен оцениваться по амортизированной стоимости, в случае выполнения каждого из условий ниже:
			(a) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и
			(b) договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга (далее — SPPI);
			• финансовый актив должен оцениваться по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (далее – ССчПСД), в случае выполнения каждого из условий ниже:
			(a) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и
			(b) договорные условия финансового актива соответствуют SPPI;
			• все прочие долговые инструменты (например, долговые инструменты, управляемые на основе справедливой стоимости, или удерживаемые для продажи) и долевые инструменты, оцениваемые впоследствии по ССчОПУ.
			Оценка бизнес-моделей, используемых для управления финансовыми активами, проводилась на дату первого применения МСФО (IFRS) 9 для классификации финансового актива. Бизнес-модель применялась перспективно ко всем финансовым активам, признанным на балансе Компании на дату первого применения МСФО (IFRS) 9. Компания определят бизнес-модель исходя из того, каким образом осуществляется управление объединенными в группы финансовыми инструментами для достижения определенной цели бизнеса. Бизнес-модель, используемая Компанией, не зависит от намерений руководства в отношении отдельного инструмента. Следовательно, определение бизнес-модели производится на более высоком уровне агрегирования, а не на уровне отдельных инструментов.
			Компания может использовать несколько бизнес-моделей для управления своими финансовыми инструментами, что отражает модель управления финансовыми активами в Компании в целях получения предусмотренных денежных потоков. Бизнес-модель Компании может определять, будут ли денежные потоки следствием получения предусмотренных договором денежных потоков, продажи финансовых активов или и того, и другого.
			Компания учитывает всю доступную уместную информацию при оценке используемой бизнес-модели. Однако, данная оценка производится не на базе сценариев, реализацию которых Компания не может обоснованно ожидать, например, так называемые наихудшие сценарии или стрессовые сценарии. Компания принимает во внимание следующие уместные факторы, доступные на дату оценки, например:
			• таким образом оценивается результативность бизнес-модели и доходность финансовых активов, удерживаемых в рамках этой бизнес-модели, и каким образом эта информация сообщается ключевому управленческому персоналу Компании;
			• риски, которые влияют на результативность бизнес-модели (и финансовых активов, удерживаемых в рамках этой бизнес-модели) и, в частности, способ управления данными рисками.
			При первоначальном признании финансового актива Компания определяет возможность отнесения нового финансового актива к имеющейся бизнес-модели, или возникновение новой бизнес-модели, если актив не подпадает под определения текущих моделей.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Компания переоценивает свои бизнес-модели каждый отчетный период для выявления изменений в сравнении с предыдущим периодом. В текущем отчетном периоде Компания не выявила каких-либо изменений в своих бизнес-моделях.
			Подробная информация о ключевых подходах к оценке финансовых активов, оцениваемых по ССчОПУ представлена в строке 11 данного примечания.
			Подробная информация о ключевых подходах к оценке долговых инструментов по ССчПСД или амортизированной стоимости представлена в строках 12 и 13 данного примечания, соответственно.
			Реклассификации
			Финансовые активы реклассифицируются в результате изменения бизнес-модели, согласно которой данные финансовые активы управляются Компанией. Требования по классификации и оценке, относящиеся к новой категории, применяются перспективно с первого дня, следующего за изменением бизнес-модели, которое привело к реклассификации финансового актива Компании. Изменения в договорных денежных потоках рассматриваются в разделе Модификация и прекращение признания финансовых активов далее.
			Обесценение
			Компания признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) по следующим финансовым инструментам, не оцениваемым по ССчОПУ:
			• средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах;
			• денежным средствам и их эквивалентам;
			• долговым инструментам, оцениваемым по ССчПСД;
			• прочим финансовым активам, подверженным кредитному риску.
			ОКУ требуется оценивать посредством формирования резервов в размере:
			• 12-месячных ОКУ, то есть часть ожидаемых кредитных убытков за весь срок, представляющая собой ожидаемые кредитные убытки, которые возникают вследствие возможных дефолтов по финансовому инструменту в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты; или
			• ОКУ за весь срок, то есть ожидаемые кредитные убытки, возникающие вследствие всех возможных случаев дефолта на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента.
			Резерв под ОКУ за весь срок формируется под финансовый инструмент в случае значительного увеличения кредитного риска по такому инструменту с момента первоначального признания. Для всех прочих финансовых инструментов резервы под ОКУ определяются в размере 12-месячных ОКУ. Определение значительного увеличения кредитного риска более детально описано ниже.
			ОКУ представляют собой приведенную стоимость ожидаемых кредитных убытков, взвешенных с учетом вероятности наступления событий, которые могут привести к таким потерям. Они измеряются по приведенной стоимости разницы между требованиями Компании по договорным денежным потокам и денежными потоками, которые Компания ожидает получить с учетом взвешивания множества прогнозируемых экономических сценариев. Компания оценивает ОКУ на индивидуальной основе или на коллективной основе для портфелей дебиторов, которые объединяются по сходным параметрам, суммам и характеристикам риска.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Определение дефолта
			Определение дефолта является важным моментом для оценки ОКУ. Определение дефолта используется при оценке размера ОКУ и принятии решения, оценивать ли резерв на базе 12-месячных ОКУ или на весь срок актива, так как дефолт является компонентом вероятности дефолта (PD), которая влияет и на оценку ОКУ, и на выявление факта значительного увеличения кредитного риска.
			Компания считает признаками дефолта следующие виды событий:
			• контрагент признан несостоятельным (банкротом);
			• в суд подан иск третьего лица о признании контрагента несостоятельным (банкротом) и судом вынесено определение о принятии иска к производству;
			• контрагент является устойчиво неплатежеспособным, т.е. не выполняет свои обязательства перед Компанией в течение срока более 90 календарных дней; или
			• лицензия контрагента отозвана.
			Значительное увеличение кредитного риска
			Компания проверяет все финансовые активы, к которым применяются требования по обесценению, на предмет выявления значительного увеличения кредитного риска с момента первоначального признания. Если значительное увеличение кредитного риска произошло, Компания будет оценивать резервы на основе ОКУ на весь срок финансового актива.
			При проведении оценки, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовому инструменту с момента его первоначального признания, Компания сравнивает риск наступления дефолта по финансовому инструменту по состоянию на отчетную дату с учетом оставшегося срока действия инструмента с риском наступления дефолта по финансовому инструменту, который ожидался для оставшегося срока действия инструмента, на дату первоначального признания. Проводя данную оценку, Компания учитывает количественную и качественную обоснованную информацию, включая исторические и прогнозные данные, доступные без чрезмерных затрат или усилий.
			Если платежи по активу просрочены более 30 дней, а также произошло снижение кредитных рейтингов контрагента со стороны не менее половины из числа международных рейтинговых агентств, чьи оценки имеются у контрагента, или внутреннего рейтинга на 3 ступени и более с момента первоначального признания, Компания считает событие значительного увеличения кредитного риска наступившим, актив переходит на Стадию 2 модели обесценения, то есть резерв оценивается как ОКУ на весь срок.
			Вероятность дефолта (PD)
			Вероятность дефолта определяется на базе множества макроэкономических сценариев при первоначальном признании и в прогнозе. Средневзвешенная вероятность дефолта, рассчитанная на основании взвешивания данных различных сценариев, используется для выявления значительного увеличения кредитного риска.
			Для определения PD Компания использует:
			• доступные данные международных рейтинговых агентств;
			• внутренние рейтинги при недоступности указанных выше данных.
			Компания присваивает контрагентам внутренний рейтинг на основании их кредитного качества, используя уместную количественную и качественную информацию. Исторический PD определяется на основании матрицы миграции, в которой внутренние рейтинги сопоставлены со шкалой рейтингов международных рейтинговых агентств для тех контрагентов, которым не присвоен кредитный рейтинг международных агентств.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Модификация и прекращение признания финансовых активов
			Модификация финансового актива происходит, когда предусмотренные договором денежные потоки по финансовому активу были пересмотрены по согласованию сторон между датой первоначального признания и датой окончания срока действия финансового. Модификация влияет на размеры и сроки предусмотренных договором денежных потоков непосредственно в момент возникновения или в будущем.
			Когда финансовый актив модифицирован, Компания оценивает, может ли произойти прекращение признания в результате модификации. В соответствии с учетной политикой Компания, прекращение признания в результате модификации происходит при существенном изменении условий. Чтобы определить наличие существенных изменений модифицированных условий по сравнению с первоначальными условиями по договору, Компания учитывает следующие качественные факторы:
			• условия денежных потоков по договору после модификации больше не соответствуют SPPI;
			• изменение валюты;
			• изменение контрагента;
			• уровень изменения процентной ставки;
			• срок до погашения.
			Если все перечисленное в явном виде не указывает на существенную модификацию, то производится количественная оценка для сопоставления приведенной стоимости оставшихся предусмотренных договором денежных потоков в соответствии с первоначальными условиями с денежными потоками по пересмотренным договорным условиям, дисконтируя оба результата по первоначальной эффективной процентной ставке. Если разница в приведенной стоимости составила более 10%, Компания считает договор существенно модифицированным, что ведет к прекращению признания.
			В случае прекращения признания финансового актива резерв под ОКУ пересчитывается на дату прекращения признания для определения чистой балансовой стоимости актива на дату. Разница между пересмотренной балансовой стоимостью и справедливой стоимостью нового финансового актива с новыми условиями приведет к возникновению прибыли/убытка от прекращения признания. Новый финансовый актив будет учтен с резервом, рассчитанным на срок в 12 месяцев, кроме случаев, когда актив считается кредитно-обесцененным. Компания контролирует кредитный риск модифицированных финансовых активов на основе оценки качественной и количественной информации.
			Если изменение договорных условий по финансовому активу не приводит к прекращению признания, Компания определяет, произошло ли значительное увеличение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, сравнивая PD на оставшийся срок действия актива, оцененный при первоначальном признании и первоначальных условиях по договору с PD на оставшийся срок действия актива на отчетную дату на основании модифицированных условий.
			Если модификация не приводит к прекращению признания, Компания рассчитывает прибыль/убыток от модификации, сопоставляя валовые балансовые стоимости до и после модификации (не включая резервы под ОКУ). Когда Компания оценивает ОКУ для модифицированного актива, ожидаемые денежные потоки по модифицированному финансовому активу включаются в расчет ожидаемого дефицита денежных потоков по первоначальному активу.
			Компания прекращает признание финансового актива только когда истекает срок действия предусмотренных договором прав на денежные потоки от актива (включая истечение срока, связанное с модификацией ввиду существенно измененных условий) или когда финансовый актив и практически все риски и выгоды от владения активом переходят к другой организации. Если Компания не передала и не сохранила практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности на переданный актив, но сохранила контроль над переданным активом, то Компания продолжает признавать переданный актив в объеме ее продолжающегося участия в данном активе и во взаимосвязанном обязательстве в размере возможных выплат. Если Компания сохраняет практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности на переданный актив, Компания продолжает признавать финансовый актив.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			При полном прекращении признания финансового актива разница между балансовой стоимостью актива и суммой полученного возмещения, и накопленная прибыль/убыток, признанная в ПСД, и накопленная в капитале, признается в составе прибыли или убытка. По долевым инструментам, классифицированным по собственному усмотрению по ССчПСД, накопленная прибыль/убыток ранее признанная в ПСД, впоследствии не реклассифицируется в состав прибыли или убытка. При неполном прекращении признания финансового актива (например, если Компания сохраняет право обратного выкупа части
			переданного актива), Компания распределяет признанную ранее балансовую стоимость финансового актива между той частью, которая продолжает признаваться, и частью, признание которой прекращается, исходя из относительных величин справедливой стоимости этих частей на дату передачи. Разница между балансовой стоимостью, распределенной на часть, признание которой прекращено, и суммой полученного возмещения, относящейся к части, признание которой прекращено, и накопленная прибыль/убыток в ПСД, должна быть признана в составе прибыли или убытка. Накопленная в ПСД прибыль/убыток распределяется между частью, которая продолжает признаваться, и частью, признание которой прекращается, исходя из относительной величины этих частей. Данное положение не применяется к долевым инструментам, классифицированным по собственному усмотрению по ССчПСД, накопленная прибыль/убыток по которым ранее признанная в ПСД в последствии не реклассифицируется в состав прибыли или убытка.
			Списание
			Списание финансовых активов происходит, когда у Компании нет обоснованных ожиданий относительно возмещения финансового актива в полном объеме или его части. В этом случае Компания считает, что контрагент не имеет активов и/или источников дохода, которые позволили бы сгенерировать денежные потоки, достаточные для погашения сумм, анализируемых на предмет списания. Списание обозначает событие прекращения признания. Возврат требований будет учитываться как восстановление обесценения.
			Представление резервов под ОКУ в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации
			Резервы под ОКУ представлены в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации:
			• для финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости: в качестве вычета из валовой балансовой стоимости актива;
			• для долговых инструментов, оцениваемых по ССЧПСД: никакого резерва под обесценение в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации не признается, так как балансовая стоимость актива уже отражена по справедливой стоимости. Однако, резерв под обесценение включается в резерв переоценки инвестиций в капитале.
			Подробная информация о ключевых подходах к оценке финансовых обязательств категории ССчОПУ или финансовые обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в строках 16 и 17 данного примечания, соответственно.
			Прекращение признания финансовых обязательств
			Компания прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, признание которого прекращается, и уплаченным или причитающимся к уплате возмещением признается в составе прибыли или убытка.
			Происходящий между Компанией и кредитором обмен долговыми инструментами с существенно отличными условиями учитывается как погашение первоначального финансового обязательства, и признание нового финансового обязательства. Компания учитывает существенное изменение условий существующего финансового обязательства или его части как погашение первоначального финансового обязательства или его части как погашение первоначального финансового обязательства. Компания исходит из допущения, что условия обязательств существенно отличаются, если дисконтированная приведенная стоимость денежных потоков в соответствии с новыми условиями, включая выплаты комиссионного вознаграждения за вычетом полученного комиссионного вознаграждения, дисконтированных по первоначальной эффективной процентной ставке, отличается по меньшей мере на 10% от дисконтированной приведенной стоимости оставшихся денежных потоков по первоначальному финансовому обязательству. Если модификация не

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			является существенной, то разница между: (1) балансовой стоимостью обязательства до модификации; и (2) приведенной стоимостью денежных потоков после модификации должна быть признана в прибылях или убытках как доход или расход от модификации в составе прочих доходов и расходов.
4	МСФО (IAS) 21	О Переоценка активов и обязательств,	Остатки средств, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу Банка России, на отчетную дату; суммы авансовых платежей за товары, услуги, запасы, основные средства и нематериальные активы, оцениваются по исторической стоимости на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчетах остатков средств, выраженных в иностранных валютах, отличающиеся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущий финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой)
	-7		отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на:
			• 31 декабря 2020 года: 73.8757 рублей за 1 доллар США и 90.6824 за 1 евро;
			• 31 декабря 2019 года: 61.9057 рублей за 1 доллар США и 69.3406 за 1 евро.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения в необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	До 31 декабря 2002 года считалось, что в российской экономике имеет место гиперинфляция. Соответственно, Компания применила МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции». Влияние применения МСФО (IAS) 29 заключается в том, что немонетарные статьи финансовой отчетности, включая статьи капитала, были пересчитаны в единицах измерения на 31 декабря 2002 года путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости. При переходе на ОСБУ с начала 2017 года Компания осуществила пересчет немонетарных статей бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая статьи капитала, и в последующие периоды учет осуществлялся на основе полученной пересчитанной стоимости.
			Раздел II. Изменения в учетной политике
		Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым	Принципы учета, принятые Компанией при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании за год, завершившийся 31 декабря 2019 года.
			В текущем периоде Компания применила все новые и измененные стандарты и интерпретации, утвержденные Советом по МСФО и Комитетом по Интерпретациям, относящиеся к ее операциям и вступающие в силу для отчетных периодов, заканчивающихся 31 декабря 2020 года:
			Поправки к ссылкам Концептуальной основы стандартов МСФО
7	ΜCΦO (TΔS) 8		• Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Определение бизнеса»
		корректировку, и дается описание	• Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 «Определение существенности»
			• Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 «Реформа базовой процентной ставки»
			А также Компания досрочно применила поправку к МСФО (IFRS) 16 «Уступки по аренде, связанные с пандемией COVID-19». Данная поправка обязательна к применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июня 2020 года и позднее. Применяется ретроспективно в соответствии с МСФО (IAS) 8, но не требует пересмотра сравнительных данных.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Применение новых и измененных стандартов и интерпретаций не привело к существенным изменениям учетных политик Компании, которые оказывают влияние на отчетные данные текущего или предыдущего периода.
	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	На момент утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания не применяла следующие новые и пересмотренные МСФО, выпущенные, но еще не вступившие в силу: МСФО (IFRS) 17 Договоры страхования Поправки к МСФО (IAS) 1 «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» Поправки к МСФО (IRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IRFS) 7, МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 6) «Реформа базовой процентной ставки — этал 2» Поправки к МСФО (IAS) 13 «Объединения бизнеса» « «Сылка на концептуальную основу» Поправки к МСФО (IAS) 13 «Объединения бизнеса» « «Сылка на концептуальную основу» Поправки к МСФО (IAS) 13 «Объединения бизнеса» « «Сылка на концептуальную основу» Поправки к МСФО (IAS) 13 «Объединения бизнеса» « «Выручка до предполагаемого использования» Поправки к МСФО (IAS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или взиос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» Поправки к МСФО (IAS) 11 / Практическое Руководство 2 по МСФО «Раскрытие учетной политики» Поправки к МСФО (IAS) 1 / МОФО (IRFS) 9, МСБУ 41, МСФО (IRFS) 16 / Екегодные упучшения МСФО, цикл 2018-2020 гг. Руководство не ожидает, что применение Стандартов, указанных выше, окажет существенное влияние на финансовую отчетность Компании в последующие периоды, за исключением указанных выше, окажет существенное влияние на финансовую отчетность Компании в последующие периоды, за исключением указанного ниже: Поправки к МСФО (IAS) 1 «Акассификация обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных» (в рамках проекта по формированню Ежегодных улучшений МСФО циклов 2010-2012 гг.). Поправки призваны облегчить понимание, что обязательств обязательство или перенести сроки его погашения по меньшей мере на 12 месцев после отчетного периода в рамках действующей кредитной пинии с прежним заимодавцем, на ранеосивных или долгосрочных, или долгосрочных условиях. Поправки развления или раскрытия информации. Поправки развления или раскрытия информации. Поправки развления и по раскрытия информации. Поправки развлением обязате

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			финансовых обязательств и обязательств по аренде, учет хеджирования и требований к раскрытию информации согласно МСФО (IFRS) 7.
			Модификация финансовых активов, финансовых обязательств и обязательств по аренде. Совет по МСФО вводит практическое исключение для учета изменения предусмотренных договором денежных потоков как прямого следствия реформы базовых процентных ставок, при условии, что новый базис определения денежных потоков экономически эквивалентен первоначальному базису. В соответствии с практическим исключением такие изменения денежных потоков должны учитываться на перспективной основе путем пересчета эффективной процентной ставки. Все прочие модификации учитываются с использованием действующих требований МСФО. Аналогичное практическое исключение действует в отношении арендаторов при учете договоров аренды в соответствии с МСФО (IFRS) 16.
			Раскрытие информации. Поправки требуют, чтобы компания раскрывала дополнительную информацию, для того чтобы пользователи могли понять характер и степень рисков, возникающих в результате реформы IBOR, и то, как организация управляет этими рисками, а также текущий статус организации в переходе от IBOR к альтернативным базовым ставкам, и как организация управляет этим переходом.
			Поправки вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты, и должны применяться ретроспективно, при этом разрешено досрочное применение.
			Руководство Компании не ожидает, что применение этих поправок может оказать влияние на отчетность Компании в будущих периодах.
			Поправка к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием». Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 применяются к случаям продажи или взноса активов между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием. В частности, поправки разъясняют, что прибыли или убытки от потери контроля над дочерней организацией, которая не является бизнесом, в сделке с ассоциированной организацией или совместным предприятием, которые учитываются методом долевого участия, признаются в составе прибылей или убытков материнского предприятия только в доле других несвязанных инвесторов в этой ассоциированной организации или совместном предприятии. Аналогично, прибыли или убытки от переоценки по справедливой стоимости оставшейся доли в прежней дочерней организации (которая классифицируется как инвестиция в ассоциированную организацию или совместное предприятие и учитывается методом долевого участия) признаются бывшим материнским предприятием только в доле несвязанных инвесторов в новую ассоциированную организацию или совместное предприятие.
			Дату вступления в силу еще не определена, однако разрешено досрочное применение. Руководство Компании не ожидает, что применение этих поправок может оказать влияние на отчетность Компании в будущих периодах, если такие транзакции произойдут.
			Поправки к МСФО (IAS) 8 «Определение бухгалтерских оценок». Изменения в МСФО (IAS) 8 полностью посвящены бухгалтерским оценкам и разъясняют следующее:
			 Определение изменения в бухгалтерских оценках заменено определением бухгалтерских оценок. Компания разрабатывает бухгалтерские оценки, если учетная политика требует, чтобы статьи финансовой отчетности оценивались таким образом, чтобы это приводило к измерению неопределенности. Комитет разъясняет, что изменение в бухгалтерских оценках, обусловленное новой информацией или новыми событиями, не является исправлением ошибки. Изменение в бухгалтерских оценках может повлиять как на прибыль или убыток текущего периода или на прибыль или убыток как текущего периода, так и будущих периодов.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Изменения вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, а также изменений в учетной политике и изменений в бухгалтерских оценках, которые происходят в начале этого периода или после этой даты. Допускается досрочное применение.
			Руководство Компании не ожидает, что применение этих поправок может оказать влияние на отчетность Компании в будущих периодах.
			Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическому Руководству 2 по МСФО «Раскрытие учетной политики». «Раскрытие учетной политики» (поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическому Руководству 2 по МСФО) вносит следующие изменения в МСФО (IAS) 1:
			• теперь Компани обязана раскрывать существенную информацию об учетной политике вместо основных принципов учетной политики;
			• добавлено несколько параграфов, объясняющих, как Компания может идентифицировать существенную информацию об учетной политике, и дающих примеры того, когда информация об учетной политике может быть существенной;
			• поправки разъясняют, что информация, содержащаяся в учетных политиках, может быть существенной в силу своей природы, даже если соответствующие суммы являются несущественными;
			• поправки разъясняют, что информация, содержащаяся в учетной политике, является существенной, если пользователям финансовой отчетности Компании потребуется понимание другой существенной информации, содержащейся в финансовой отчетности;
			• и поправки разъясняют, что если Компания раскрывает несущественную информацию о методах учета, то такая информация не должна искажать существенную информацию о методах учета.
			Кроме того, в Практическое Руководство 2 по МСФО были внесены изменения путем добавления методических указаний и примеров, объясняющих и демонстрирующих применение «четырехступенчатого процесса существенности» к информации об учетной политике с целью поддержки поправок к МСФО (IAS) 1.
			Поправки к МСФО (IAS) 1 вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Как только Группа применит поправки к МСФО (IAS) 1, ей также разрешается применять поправки к Практическому Руководству 2 МСФО.
			Руководство Компании не ожидает, что применение этих поправок может оказать влияние на отчетность Компании в будущих периодах.
			Ежегодные улучшения МСФО, цикл 2018-2020 гг. Перечень поправок включает в себя поправки к трем стандартам, а также ежегодные улучшения Совета, представляющие собой изменения, которые проясняют формулировку или устраняют незначительные несоответствия, упущения или противоречия между требованиями в стандартах.
			• Поправки к МСФО 3 «Объединения бизнеса» обновляют ссылку в МСФО 3 на Концептуальную основу для финансовой отчетности без изменения требований к учету при объединении бизнеса.
			• Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» запрещают вычитать из стоимости основных средств суммы, полученные от продажи товаров, произведенных во время подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого данные доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка.
			• Поправки к МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы» определяют затраты, включаемые при оценке того, является ли договор убыточным.

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			• Ежегодные улучшения вносят незначительные поправки в МСФО 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», МСБУ 41 «Сельское хозяйство» и иллюстративные примеры, сопровождающие МСФО (IFRS) 16 «Аренда».
			Все поправки вступают в силу с 1 января 2022 года, досрочное применение разрешается.
			Руководство Компании не ожидает, что применение этих поправок может оказать влияние на отчетность Компании в будущих периодах, если такие транзакции произойдут.
Раз	дел III. Пр	инципы учетной политики, которые	представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов
	МСФО		
9	(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, свободные остатки на расчетных и депозитных счетах в банках со сроком погашения не более одного рабочего дня.
10		Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах включают в себя средства, размещенные Компанией в банках на определенный период. Такие средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом обесценения. Процентные доходы по депозитам отражаются по принципу начисления и рассчитываются по методу эффективной процентной ставки.
			Финансовые активы, оцениваемые по ССчОПУ:
	МСФО	Порядок признания и последующего	активы, договорные денежные потоки по которым не соответствуют SPPI; или/и активы в рамках бизнес-модели, отличной от получения договорных денежных потоков или отличной как от получения
11	(IFRS) 7, MCΦO	учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой	договорных денежных потоков, так и от продажи.
	(IFRS) 9	стоимости через прибыль или убыток	Компания не классифицировала активы по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, как оцениваемые ССчОПУ.
			Активы по ССчОПУ оцениваются по справедливой стоимости с признанием в составе прибыли или убытка всех прибылей/убытков от переоценки.
			Долговые инструменты по ССчПСД
	(IFRS) 7,	ФО Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой	Компания определяет классификацию и оценку финансового актива на основании характеристик договорных денежных потоков актива и бизнес-модели Компании, используемой для управления этим активом. Для того, чтобы актив можно было классифицировать и оценивать по ССчПСД, договорные денежные потоки должны быть исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга (SPPI).
12			Для целей тестирования на соответствие SPPI, под основной суммой долга понимается справедливая стоимость финансового актива при первоначальном признании. Основная сумма долга может изменяться на протяжении срока действия финансового актива (например, если имеют место выплаты в счет погашения основной суммы долга). Проценты на непогашенную часть основной суммы долга состоят из вознаграждения за временную стоимость денег, за кредитный риск по основной сумме долга в течение определенного периода времени, за прочие риски и затраты по базовому кредитному договору, а также норму прибыльности. Оценка на предмет соответствия SPPI производится в валюте, в которой финансовый актив номинирован.
			Договорные денежные потоки, удовлетворяющие SPPI должны соответствовать базовому кредитному соглашению. Договорные условия, в результате которых появляется подверженность рискам или волатильность предусмотренных договором денежных потоков, не связанная с базовым кредитным договором, например, подверженность изменениям котировок акций или цен на товар, не обусловливают возникновения предусмотренных договором денежных потоков, которые являются исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Созданный или приобретенный

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			финансовый актив может являться базовым кредитным договором независимо от того, является ли он займом по своей юридической форме.
			Когда долговой инструмент, оцениваемый по ССчПСД, прекращает признаваться, накопленная прибыль/убыток, ранее признанная в ПСД, реклассифицируется из состава капитала в прибыль или убыток.
			К долговым инструментам, в последующем оцениваемым по ССчПСД, применяются требования, касающиеся обесценения. (подробнее см. строку 3 данного примечания).
			Долговые инструменты по амортизированной стоимости
			Компания определяет классификацию и оценку финансового актива на основании характеристик договорных денежных потоков актива и бизнес-модели Компании, используемой для управления этим активом. Для того, чтобы актив можно было классифицировать и оценивать по амортизированной стоимости, договорные денежные потоки должны быть исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга (SPPI).
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной	Для целей тестирования на соответствие SPPI, под основной суммой долга понимается справедливая стоимость финансового актива при первоначальном признании. Основная сумма долга может изменяться на протяжении срока действия финансового актива (например, если имеют место выплаты в счет погашения основной суммы долга). Проценты на непогашенную часть основной суммы долга состоят из вознаграждения за временную стоимость денег, за кредитный риск по основной сумме долга в течение определенного периода времени, за прочие риски и затраты по базовому кредитному договору, а также норму прибыльности. Оценка на предмет соответствия SPPI производится в валюте, в которой финансовый актив номинирован.
	(IFRS) 7	СТОИМОСТИ	Договорные денежные потоки, удовлетворяющие SPPI должны соответствовать базовому кредитному соглашению. Договорные условия, в результате которых появляется подверженность рискам или волатильность предусмотренных договором денежных потоков, не связанная с базовым кредитным договором, например, подверженность изменениям котировок акций или цен на товар, не обусловливают возникновения предусмотренных договором денежных потоков, которые являются исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Созданный или приобретенный финансовый актив может являться базовым кредитным договором независимо от того, является ли он займом по своей юридической форме.
			К долговым инструментам, в последующем оцениваемым по амортизированной стоимости, применяются требования, касающиеся обесценения. (подробнее см. строку 3 данного примечания).
		Порядок признания и последующего () 1, учета инвестиций в дочерние, оо совместно контролируемые и () 27 ассоциированные предприятия	При наличии контроля над управлением акционерным обществом или влияния на деятельность общества, акции таких акционерных обществ учитываются на счете: «Участие в дочерних и ассоциированных обществах» по себестоимости приобретения.
	МСФО (IAS) 1,		Долевые ценные бумаги подлежат проверке на обесценение.
14	МСФО		В случае наличия обесценения, по таким ценным бумагам создаются резервы.
	(IAS) 27		У Компании имеются вложения в дочерние предприятия, полный перечень которых раскрыт в Примечании 15. Структура Группы представлена в выпущенной консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 2020 год, которая выложена на официальном сайте Компании.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе «Прочих активов» Компании отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; требование по выплате краткосрочного вознаграждения работникам; расчеты по социальному страхованию; расчеты с поставщиками и подрядчиками; расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операция; авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям. Указанные активы первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
16	MCΦO (IFRS) 7, MCΦO (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства категории ССЧОПУ Финансовое обязательство классифицируется как финансовое обязательство категории ССЧОПУ если оно (i) предназначено для торговли или (ii) определено в категорию ССЧОПУ при первоначальном признании. Финансовое обязательство классифицируется как «предназначенное для торговли», если оно: принимается, главным образом, с целью обратного выкупа в ближайшем будущем; при первоначальном признании является частью портфеля совместно управляемых финансовых инструментов Компании, по которому имеются свежие данные о получении краткосрочной прибыли; или является производным инструментом, не определенном как инструмент хеджирования в сделке эффективного хеджирования. Финансовое обязательство, не являющееся финансовым обязательством, предназначенным для торговли либо условным возмещением, которое может быть выплачено покупателем в процессе объединения бизнеса, может быть определено в категорию ССЧОПУ в момент первоначального признания при условии, что: применение такой классификации устраняет или значительно сокращает несоответствие в оценке или учете, которое могло бы возникнуть в противном случае; или финансовое обязательство является частью группы финансовых активов или финансовых обязательств либо группы финансовых активов или финансовых обязательств либо группы финансовых активов или инфинансовых обязательств бимпании, и информация о такой группе представляется внутри организации на указанной основе; финансовое обязательство является частью договора, содержащего один или несколько встроенных производных инструментов, и МСФО (IFRS) 9 разрешает классифицировать инструмент в целом как ССЧОПУ. Финансовые обязательства категории ОССЧПУ отражаются по справедливой стоимости, а любая прибыль или убыток от переоценки признается в составе прибыли или убытка, при условии, что такая прибыль или убыток не участвует в отношениях, обозначенных как отношения хеджирования. Более подробная информация о прекращении признания финансовых обязательств представлена в строке 3 данного примечани
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства оцениваемые по амортизированной стоимости Прочие финансовые обязательства, включая депозиты и займы, первоначально учитываются по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке. Прочие финансовые обязательства впоследствии учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки (более подробная информация о методе эффективной процентной ставки приведена в строке 7 данного примечания). Более подробная информация о прекращении признания финансовых обязательств представлена в строке 3 данного примечания.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в балансе отражается чистая текущая стоимость только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Право на проведение зачета не должно быть обусловлено событием в будущем и должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: в ходе обычной деятельности; в случае неисполнения обязательств; в случае несостоятельности или банкротства

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		Pa	іздел 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)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
		Разде	ел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
	1	<u> </u>	Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется исходя из суммы фактических затрат на создание, сооружение и приобретение с учетом налога на добавленную стоимость. Основные средства отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация начисляется линейным способом с даты готовности к эксплуатации. При расчете амортизируемой величины объекта не используется расчетная ликвидационная стоимость, так как у Компании отсутствуют намерения продавать объекты основных средств по истечении срока полезного использования, ликвидационная стоимость объектов основных средств, признается равной нулю. Начисление и отражение в бухгалтерском учете амортизации осуществляется ежемесячно не позднее последнего дня месяца.
			Группы основных средств:
			Здания 30-100 лет
27	МСФО	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса	Машины и оборудование 3-10 лет
27	(IAS) 16	активов)	Сейфы, несгораемые шкафы 20-25 лет
			Средства связи 10-20 лет
			Прочие от 2 до 10 лет
		Раз	дел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету: • приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного для использования в запланированных целях, с учетом налога на добавленную стоимость; • созданный самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание и доведение и до состояния, пригодного для использования в запланированных целях, с учетом налога на добавленную стоимость Нематериальные активы Компании имеют определенный срок полезного использования. Нематериальные активы Компании состоят из: • программного обеспечения • лицензий • товарные знаки
		-	• исключительное право на использование программы ЭВМ
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования, учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо
3.1	МСФО	Применяемые сроки и методы	Группы нематериальных активов и срок полезного использования (годы):
31			Программное обеспечение - 3 группа (5 -8 лет);

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		активов с ограниченным сроком	Товарные знаки - 8 группа (10 лет);
		использования	Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы ЭВМ- 5 группа (7 лет).
			По итогам анализа актуальных сроков полезного использования нематериальных активов, проведенного по состоянию на 1 января 2019 года, Компания скорректировала оценки в отношении оставшихся сроков полезного использования нематериальных активов. Корректировки были сделаны в отношении отдельных типов программного обеспечения и лицензий, что не оказало существенного эффекта на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
			Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.
			Перечень признаваемых на стадии разработки затрат, включаемых в первоначальную стоимость НМА:
	МСФО	Порядок учета затрат на создание	• расходы на оплату труда сотрудников, на основе табеля учета рабочего времени, штатного расписания и условий трудового договора, включая начисления в фонды;
32	(IAS) 1	нематериальных активов собственными силами	• оплата по договору возмездного оказания услуг, привлекаемых подрядчиков- физических лиц;
		COULTY	• амортизация используемого ПО и основных средств;
			• услуги подрядчиков юридических лиц.
	,		нания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений
		Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы по оплате труда работников Компании признаются расходами ежемесячно, исходя из сумм начисленных расходов на оплату труда на основании табеля учета рабочего времени.
			Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск. Признание данных обязательств осуществляется ежемесячно, исходя из среднего заработка каждого сотрудника на дату начисления, корректировка признанных обязательств осуществляется при наступлении оплаты ежегодного отпуска.
			Обязательства по оплате временной нетрудоспособности возникают по факту. Оплата данных обязательств осуществляется при наличии документального подтверждения в соответствии с действующим законодательством РФ и внутренними документами.
33	МСФО (IAS) 1,		Отдельным Работникам Компании предоставляется право приобрести долевые инструменты на условиях, определенных в индивидуальных договорах.
	МСФО (IAS) 19		Расходы по сделкам на основе долевых инструментов признаются одновременно с соответствующим увеличением резерва выплат, основанных на долевых инструментах, в составе капитала в течение периода, в котором выполняются условия достижения результатов деятельности и/или условия выслуги определенного срока.
			По операциям по выплатам сотрудникам на основе акций с расчетами денежными средствами Компания оценивает возникшее обязательство по справедливой стоимости. До тех пор, пока обязательство не будет погашено, Компания переоценивает справедливую стоимость обязательства на конец каждого отчетного периода, а также на дату расчетов по обязательству, признавая изменения справедливой стоимости обязательства в составе прибыли или убытка за период.
			По операциям по выплатам на основе акций с расчетами долевыми инструментами, справедливая стоимость обязательства фиксируется на дату объявления и в дальнейшем не пересматривается. Количество вознаграждений, которые подлежат передаче, пересматриваются на каждую отчетную дату.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание				
1	2	3	4				
25	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				
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	е применимо				
		Раздел IX. Кри	терии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств				
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо				
36	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Резервы признаются, если Компания вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить с достаточной степенью надежности.				
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Компания как арендатор В момент заключения договора Компания оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды. Компания признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде в отношении всех договоров аренды, где Компания выступает арендатором кроме краткосрочных договоров (определяемых как договора аренды сроком менее 12 месяцев) и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. По таким договорам Компания признает арендные платежи в качестве расхода либо линейным методом в течение срока аренды, либо с использованием другого систематического подхода, если такой подход лучше отражает структуру получения выгод арендатором. На дату начала аренды арендатор должен оценивать обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату, дисконтированных с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств арендатором поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. Ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором определяется на основе последней доступной статистики ЦБ, собранной по процентным ставкам по кредитам в той же валюте и на тот же срок. Арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по аренде, состоят из: • фиксированных платежей (включая по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей; • переменных арендных платежей, зависящих от индекса или ставки, первоначально оцениваемых с использованием индекса или ставки на дату начала аренды; • сумм, которые, как ожидается, будут уплачены арендатором по гарантиям ликвидационной стоимости; • цены исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит этот опцион; и				

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			• выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение арендатором опциона на прекращение аренды
			Обязательство по аренде представлено в строке кредиты, займы и прочие привлеченные средства бухгалтерского баланса.
			Последующая оценка обязательства по аренде производится путем увеличения балансовой стоимости для отражения процентов по обязательству по аренде (используя метод эффективной процентной ставки) и уменьшения балансовой стоимости для отражения осуществленных арендных платежей.
			Компания переоценивает обязательство по аренде (производя соответствующую корректировку актива в форме права пользования) в следующих случаях:
			• при изменении срока аренды или изменении оценки опциона на покупку базового актива. В этом случае обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных платежей по аренде с использованием пересмотренной ставки дисконтирования;
			• при изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей, или изменении сумм, которые, как ожидается, будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости. В подобных случаях обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных платежей по аренде с использованием первоначальной ставки дисконтирования (кроме случаев, когда платежи по аренде изменяются в результате изменения плавающей ставки, тогда используется пересмотренная ставка дисконтирования);
			• при модификации договора аренды, не приводящей к учету отдельного договора аренды. В данном случае обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных платежей по аренде с использованием пересмотренной ставки дисконтирования.
			Актив в форме права пользования включает в себя величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты и любые первоначальные прямые затраты. Последующий учет производится по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
			Если возникает обязанность несения затрат на демонтаж или перемещение базового актива или обязательство по восстановлению участка, на котором он располагался, или восстановлению базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, формируется резерв и учитывается в соответствии с МСФО (IAS) 37. Затраты признаются в составе первоначальной стоимости актива в форме права пользования, кроме случаев, когда затраты понесены для производства запасов.
			Активы в форме права пользования амортизируются в течение наименьшего из периодов: срока аренды или срока полезного использования базового актива.
			Если договор подразумевает передачу базового актива во владение или стоимость актива в форме права пользования отражает намерение Группы исполнить опцион на покупку, то подобный актив в форме права пользования амортизируется на протяжении срока полезного использования базового актива. Амортизация начинает начисляться с даты заключения договора аренды.
			Активы в форме права пользования представлены в строке основные средства в бухгалтерском балансе.
			Компания применяет МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» при определении наличия обесценения актива в форме права пользования и для учета выявленного убытка от обесценения.
			Переменные платежи по аренде, которые не зависят от индекса или ставки, не включаются в оценку обязательства по аренде и актива в форме права пользования. Подобные платежи признаются в качестве расхода в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей, и включаются в состав строки общие и административные расходы в отчете о прибылях и убытках.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			В качестве упрощения практического характера МСФО (IFRS) 16 позволяет арендатору не отделять компоненты, которые не являются арендой, а вместо этого учитывать каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, в качестве одного компонента аренды. Группа не применяла данное упрощение практического характера.
			Компания как арендодатель
			Компания классифицирует аренду в качестве финансовой или операционной, а также ведет различный учет в зависимости от типа. Если по условия договора аренды подразумевают передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением базовым активом арендатору, договор классифицируется как финансовая аренда (подобные контракты у Компании отсутствуют). Все прочие договоры аренды классифицируются в качестве операционной аренды.
			Доход от аренды по операционной аренде признается линейным методом в течение срока аренды.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Компания признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде в отношении всех договоров аренды, где Компания выступает арендатором кроме краткосрочных договоров (определяемых как договора аренды сроком менее 12 месяцев) и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. По таким договорам Компания признает арендные платежи в качестве расхода либо линейным методом в течение срока аренды, либо с использованием другого систематического подхода, если такой подход лучше отражает структуру получения выгод арендатором.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Компания прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Когда существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно других условиях, или условия существующего обязательства существенно меняются, то такой обмен или изменение учитываются как списание первоначального обязательства и признание нового обязательства. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, признание которого прекращается, и уплаченным или причитающимся к уплате вознаграждением признается в прибыли или убытке.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал Компании состоял из 2 276 401 458 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные акции учитываются в составе собственного капитала по стоимости их выкупа у акционеров. При аннулировании собственных выкупленных акций происходит зачет номинальной стоимости с уставным капиталом, а разница между номинальной стоимостью и стоимостью выкупа идет в уменьшение/увеличение добавочного капитала.
	МСФО		Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Компании.
43	(IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный фонд создается в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала и формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного Уставом. Размер ежегодных отчислений определяется Общим собранием акционеров Компании.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Компания ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учет добавочного капитала. Прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при полном использовании, несоответствии условиям признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и отражается в бухгалтерском учете на конец каждого отчетного периода.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств и вычитаются в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как бухгалтерская (финансовая) отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты»

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер	Наименование показателя		31.12.2020 г.			31.12.2019 г.		
строки		Полная	Оценочный	Балансовая	Полная	Оценочный	Балансовая	
		балансовая	резерв под	стоимость	балансовая	резерв под	стоимость	
		стоимость	ожидаемые		стоимость ожидаемые			
			кредитные			кредитные		
			убытки			убытки		
1	2	3	4	5	6	7	8	
3	Денежные средства на							
	расчетных счетах	1,941,348	(1)	1,941,347	2,080,756	(2)	2,080,754	
6	Итого	1,941,348	(1)	1,941,347	2,080,756	(2)	2,080,754	

5.1.1. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации остатки денежных средств в кредитных организациях не превышали 10 % капитала. Совокупная сумма остатков денежных средств в одной кредитной организации составляла 1,618,146 тыс. руб. или 83% от общей суммы денежных средств.

По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организаци остатки денежных средств в кредитных организациях не превышали 10 % капитала. Совокупная сумма остатков денежных средств в одной кредитной организации составляла 1,446,478 тыс. руб. или 70% от общей суммы денежных средств.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
строки			
1	2	3	4
1	Денежные средства	1,941,348	2,080,756
4.1	Прочее	(1)	(2)
5	Итого	1,941,347	2,080,754

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Таблица 5.3

Номер	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
строки			
1	2	3	4
1	Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:	-	71
3	поступление от реализации и погашения активов	-	71

- 5.3.1. В сопоставимом периоде имели место следующие инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов:
- 5.3.1.6 Поступления от реализации объектов основных средств работникам Компании в виде удержания из заработной платы.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2020 год

Таблица 5.4

Номер	Наименование показателя	Денежные	Денежные	Прочие	Итого
строки		средства на	средства,	денежные	
		расчетных	переданные в	средства	
		счетах	доверительное		
			управление		
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода,				
	в том числе:	2,080,756	-	ı	2,080,756
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение				
	12 месяцев	2,080,756	ı	ı	2,080,756
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	172,394,902	1	-	172,394,902
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	172,394,902	_	_	172,394,902

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	управление 4	5	6
11	Грекращение признания финансовых активов, в том числе:	(172,534,310)	-	-	(172,534,310)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(172,534,310)	-	-	(172,534,310)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1,941,348	-	-	1,941,348
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1,941,348	-	-	1,941,348

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2019 год

Таблица 5.4

Номер	Наименование показателя	Денежные	Денежные	Прочие	Итого
строки		средства на	средства,	денежные	
		расчетных	переданные в	средства	
		счетах	доверительное		
	_		управление	_	_
. 1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по				
	состоянию на начало отчетного периода,	45 404 760			45 404 760
_	в том числе:	15,434,763	-	-	15,434,763
2	финансовые активы, кредитные убытки				
	по которым ожидаются в течение	45 424 762			45 424 762
	12 месяцев	15,434,763	-	-	15,434,763
6	Поступление финансовых активов,	400 000 000			400.000.000
_	в том числе:	193,033,333	-	-	193,033,333
7	финансовые активы, кредитные убытки				
	по которым ожидаются в течение	102 022 222			102 022 222
	12 месяцев	193,033,333	-	-	193,033,333
11	Прекращение признания финансовых				
	активов,	(206 207 240)			(206 207 240)
12	В ТОМ ЧИСЛЕ:	(206,387,340)	-	-	(206,387,340)
12	финансовые активы, кредитные убытки				
	по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(206,387,340)			(206,387,340)
36	Полная балансовая стоимость по	(200,367,340)	-	-	(200,367,340)
30	состоянию на конец отчетного периода,				
	в том числе:	2,080,756	_	_	2,080,756
37		2,000,730	_	-	2,000,730
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение				
	12 месяцев	2,080,756	_	_	2,080,756
	12 пселцев	2,000,730	_	_	2,000,730

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

Таблица 5.5

					таолица э.э
Номер	Наименование показателя	Денежные	Денежные	Прочие	Итого
строки		средства на	средства,	денежные	
		расчетных	переданные в	средства	
		счетах	доверительное		
			управление		
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые				
	кредитные убытки по состоянию на				
	начало отчетного периода,				
	в том числе:	2	-	1	2
2	финансовые активы, кредитные убытки				
	по которым ожидаются в течение				
	12 месяцев	2	-	-	2
6	Поступление финансовых активов,				
	в том числе:	4			4

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

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на	Денежные средства,	Прочие денежные	Итого
		расчетных	переданные в	средства	
		счетах	доверительное управление		
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые				
	кредитные убытки по состоянию на				
	начало отчетного периода,	40			4.0
	в том числе:	12	-	-	12
2	финансовые активы, кредитные убытки				
	по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12			12
11	Прекращение признания финансовых	12			12
11	активов,				
	в том числе:	(10)	-	-	(10)
12	финансовые активы, кредитные убытки				` ,
	по которым ожидаются в течение				
	12 месяцев	(10)	-	-	(10)
36	Оценочный резерв под ожидаемые				
	кредитные убытки по состоянию на конец				
	отчетного периода,	2			2
	в том числе:	2	-	-	2
37	финансовые активы, кредитные убытки				
	по которым ожидаются в течение	2			2
<u> </u>	12 месяцев		_	-	2

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

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

Таблица 6.1

Номер	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
строки			
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	510,181	167,283
6	Итого	510,181	167,283

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	510,181	167,283
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	180	180
4	нефинансовых организаций	510,001 510,181	167,103 167,283

В составе долевых ценных бумаг, удерживаемых для торговли, отражены ценные бумаги, которые приобретены не для торговых целей, а которые в соответствии с выбором учетной политики Компания отражает по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

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

Долговые инструменты

Номер	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
строки			
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,		
	в том числе:	6,662,457	11,570,645
2	Правительства Российской Федерации	2,413,438	3,763,197
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2,161,176	4,849,729
7	нефинансовых организаций	2,087,843	2,957,719
14	Итого	6,662,457	11,570,645

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2020 год

Номер	Наименование показателя			Долговые це		Депозиты в	Займы	Итого		
строки		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков- нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	кредитных организациях и банках- нерезидентах	выданные	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3,763,197	-	-	4,849,729	-	2,957,719	-	-	11,570,645
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3,763,197	-	-	4,849,729	-	2,957,719	-	-	11,570,645
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 447 458	-	-	1 036 065	-	1 929 510	-	-	4 413 033
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 447 458	-	_	1 036 065	_	1 929 510	-	-	4 413 033
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 761 316)	-	_	(3 775 123)	-	(2 815 475)	-	-	(9 351 914)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 761 316)	-	-	(3 775 123)	-	(2 815 475)		-	(9 351 914)
	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1 965	-	-	7 275	-	2 656	-	-	11 896
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 965	-	-	7 275	-	2 656	-	-	11 896
31	Прочие изменения, в том числе:	(37 866)	-	-	43 230	•	13 433	-	-	18 797
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(37 866)	-	-	43 230	-	13 433	-	-	18 797
	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 413 438	-	-	2 161 176	-	2 087 843	-	-	6 662 457
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 413 438	-	-	2 161 176	-	2 087 843	-	-	6 662 457

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2019 год

Номер	Наименование показателя			Долговые це		Депозиты в	Займы	Итого		
строки		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков- нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	кредитных организациях и банках- нерезидентах	выданные	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3,767,421	-	-	4,979,798	-	3,958,326	-	-	12,705,545
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3,767,421	-	_	4,979,798	_	3,958,326	-	-	12,705,545
	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	(135,165)	-	(1,022,407)	-	-	(1,157,572)
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	(135,165)	-	(1,022,407)	-	-	(1,157,572)
	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(2,226)	-	-	(7,754)	-	(3,734)	-	-	(13,714)
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2,226)	-	-	(7,754)		(3,734)		-	(13,714)
31	Прочие изменения, в том числе:	(1,998)	-	-	12,850	-	25,534	-	-	36,386
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1,998)	-	-	12,850	-	25,534	-	-	36,386
	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3,763,197	-	-	4,849,729	-	2,957,719	-	-	11,570,645
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3,763,197	-	-	4,849,729	-	2,957,719	-	-	11,570,645

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2020 год

										таблица 8.3
Номер	Наименование показателя			Долговые це	нные бумаги			Депозиты в	Займы	Итого
строки		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков- нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	кредитных организациях и банках- нерезидентах	выданные	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2,226	-	-	7,754	-	3,734	-	_	13,714
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2,226	-	-	7,754	-	3,734	-	_	13,714
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	781	-	-	561	-	4,121	-	-	5,463
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	781	-	-	561	-	4,121	-	-	5.463
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(777)	1	-	(4,101)	-	(37,400)	-	-	(42,278)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(777)	-	-	(4,101)	-	(37,400)	-	-	(42,278)
31	Прочие изменения, в том числе:	(1,969)	-	-	(3,735)	-	30,623	-	1	24,919
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1,969)	-	-	(3,735)	-	30,623	1	-	24,919
	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	261	1	-	479	-	1,078	-	-	1,818
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	261	-	-	479		1,078	-		1,818

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2019 год

										таолица 6.3
Номер	Наименование показателя			Депозиты в	Займы	Итого				
строки		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков- нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	кредитных организациях и банках- нерезидентах	выданные	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-		-		-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	2,226	-	-	7,754	ı	3,734	-	-	13,714
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2,226	-	-	7,754	1	3,734	1	-	13,714
	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2,226	-	-	7,754	-	3,734	-	-	13,714
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2,226	-	-	7,754		3,734	-	-	13,714

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2020 год

Таблица 8.4

Номер	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
строки		_	
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых		
	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через		
	прочий совокупный доход на начало отчетного периода	43,317	-
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов,		
	оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	144,342	87,733
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов,		
	оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный		
	доход, за отчетный период	(170,777)	(44,416)
4	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов,		
	оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный		
	доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период	(22,310)	-
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых		
	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через		
	прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(5,428)	43,317

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер	Наименование показателя		31.12.2020 г.			31.12.2019 г.	
строки		Полная	Оценочный	Балансовая	Полная	Оценочный	Балансовая
		балансовая	резерв под	стоимость	балансовая	резерв под	стоимость
		стоимость	ожидаемые		стоимость	ожидаемые	
			кредитные			кредитные	
			убытки			убытки	
1	2	3	4	5	6	7	8
9	Средства в клиринговых						
	организациях,						
	предназначенные для						
	коллективного клирингового						
	обеспечения (гарантийный						
	фонд)	40,000	-	40,000	30,000	-	30,000
13	Итого	40,000	-	40,000	30,000	-	30,000

- 10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2020 года включают 40 000 тыс. руб. (на 31.12. 2019 года: 30 000 тыс. руб.).
- 10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.
- 10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 год

Таблица 10.2

Номер	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов		ального клирингового обеспечения	банковских счетах коллектив- ного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	ного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	организациях	организа- циях, предназначе нные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивиду- ального клирингового обеспечения			Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								30,000				30,000
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	_	-	_	_	_	_	30,000	-	-	_	30,000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	_	_	_	_	_	_	_	10,000	_	_	_	10,000
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	10,000	_	-	-	10,000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	_
	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		_					_	40,000				40,000
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	40,000	-	-	-	40,000

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 год

Таблица 10.2

		1				_		_	1			I	аблица 10.2
Номер	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	ального	банковских счетах коллектив- ного клирингового	(гарантийный фонд), размещенные	организациях	организа- циях, предназначе нные для исполнения обязательств, допущенных	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организа- циями и банками- нерезиден- тами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				_	_	_	_	20,000		-	97	20,097
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются												
6	в течение 12 месяцев Поступление финансовых	-	-	-	-	-	-	-	20,000	<u>-</u>	-	97	20,097
7	активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								10,000		-		10,000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(97)	(97)
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					_	_	_			_	(97)	(97)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	_	-		-	-	-	-	30,000		-		30,000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	30,000	-	-	-	30,000

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

Таблица 11.1

Номе	р Наименование показателя		31.12.2020 г.		31.12.2019 г.			
строі	и	Полная балансовая Оценочный резерв Балансовая			Полная балансовая	Оценочный резерв	Балансовая	
		стоимость под ожидаемые стоимость			стоимость	под ожидаемые	стоимость	
			кредитные убытки			кредитные убытки		
1	2	3	4	5	6	7	8	
6	Прочие выданные займы и размещенные средства,							
	оцениваемые по амортизированной стоимости	35,983	-	35,983	50,680	(50,680)	-	
8	Итого	35,983	-	35,983	50,680	(50,680)	-	

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2020 год

Таблица 11.2

Номер	Наименование показателя	Требования по	Долговые	Средства в	Маржинальные	Маржинальные	Прочие	Сделки	Итого
строки		возврату	ценные бумаги	некредитных	займы,	займы,	выданные	обратного	
		выданного	некредитных	клиринговых	предостав-	предостав-	займы и	репо с	
		обеспечения	организаций	организациях	ленные	ленные	размещенные	некредитными	
					физическим	юридическим	средства	организациями	
					лицам	лицам и			
						индивидуаль-			
						ным предпри-			
						нимателям			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало								
	отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	50,680		50,680
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	50,680	-	50,680
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	882	-	882
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	882	-	882
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(15,579)	-	(15,579)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	(15,579)	-	(15,579)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную								
	дату,								
	в том числе:	-	-	-	-	-	35,983		35,983
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	35,983		35,983

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2019 год

Таблица 11.2

Номер	Наименование показателя	Требования по	Долговые	Средства в	Маржинальные	Маржинальные	Прочие	Сделки	Итого
строки		возврату	ценные бумаги	некредитных	займы,	займы,	выданные	обратного	
		выданного	некредитных	клиринговых	предостав-	предостав-	займы и	репо с	
		обеспечения	организаций	организациях	ленные	ленные	размещенные	некредитными	
					физическим	юридическим	средства	организациями	
					лицам	лицам и			
						индивидуаль-			
						ным предпри-			
						нимателям			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало								
	отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	40,563	-	40,563
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	40,563	-	40,563
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	1,828	-	1,828
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	1,828	-	1,828
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	1	(12,152)	-	(12,152)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	(12,152)	-	(12,152)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	ı	20,441	-	20,441
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	20,441	-	20,441
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную						-		
	дату, в том числе:	-	-	-	-	1	50,680	-	50,680
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	_	-	-	-	50,680	_	50,680

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

Таблица 11.3

Номер строки		Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций		Маржинальные займы, предостав- ленные физическим лицам	Маржинальные займы, предостав-ленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	•	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	50,680	-	50,680
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	50,680	-	50,680
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(33,342)	-	(33,342)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	(33,342)	-	(33,342)
	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	(17,338)	-	(17,338)
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	(17,338)	-	(17,338)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	_	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	_	-

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

Таблица 11.3

Номер	Наименование показателя	Требования по	Долговые	Средства в	Маржинальные	Маржинальные	Прочие	Сделки	Итого
строки		возврату	ценные бумаги	некредитных	займы,	займы,	выданные	обратного	
		выданного	некредитных	клиринговых	предостав-	предостав-	займы и	репо с	
		обеспечения	организаций	организациях	ленные	ленные	размещенные	некредитными	
					физическим	юридическим	средства	организациями	
					лицам	лицам и			
						индивидуаль-			
						ным предпри-			
						нимателям			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по								
	состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	40,563	-	40,563
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	40,563	-	40,563
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(10,726)	-	(10,726)
	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	(10,726)	-	(10,726)
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под								
	ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	20,843	-	20,843
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	20,843	-	20,843
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по								
	состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	1	-	-	50,680	-	50,680
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	1	-	ı	50,680	-	50,680

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

Таблица 12.1

Номер	Наименование показателя		31.12.2020 г.			31.12.2019 г.	
строки		Полная	Оценочный	Балансовая	Полная	Оценочный	Балансовая
		балансовая	резерв под	стоимость	балансовая	резерв под	стоимость
		стоимость	ожидаемые		стоимость	ожидаемые	
			кредитные			кредитные	
			убытки			убытки	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	7,759,052	-	7,759,052	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	326,466	(51,489)	274,977	399,094	(93,991)	305,103
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым						
	инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	29,458	-	29,458	12,415	-	12,415
7	Итого	8,114,976	(51,489)	8,063,487	411,509	(93,991)	317,518

^{12.1.1.} Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по проведению организованных торгов в сумме 326,466 тыс. руб. (на 31.12.2019 г.: 399,094 тыс. руб.).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2020 год

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	399,094	-	-	-	12,415	411,509
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31,242	_	_	_	12,415	43,657
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	313,539		_		-	313,539
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	54,313	-	-	-	-	54,313
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	14,794,619	-	-	-	21,143,248	35,937,867
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14,779,968	-	-	-	21,143,248	35,923,216
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2,705	_	-	-	-	2,705
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	11,946	-	-	-	-	11,946
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(14,863,937)	-	-	-	(13,367,153)	(28,231,090)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(14,506,645)	-	-	_	(13,367,153)	(27,873,798)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(313,539)	-	-	-	-	(313,539)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(43,753)	-	-	-	-	(43,753)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(3,310)	-	-	-	-	(3,310)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(3,310)	-	-	-	-	(3,310)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	326,466	-	-	-	7,788,510	8,114,976
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	304,565	-	-	-	7,788,510	8,093,075
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2,705	-	-	-	-	2,705
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	19,196	-	-	-	-	19,196

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2019 год

Таблица 12.2

Номер	Наименование показателя	Дебиторская	Расчеты с	Расчеты по	Расчеты по	Прочая	Итого
строки		задолженность клиентов	валютными и фондовыми биржами	конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	финансовой аренде	дебиторская задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	285,786	-	4,083	-	177,825	467,694
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	285,786	-	4,083	-	177,825	467,694
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	11,738,728	-	-	-	5,564,594	17,303,322
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11,370,876	-	-	-	5,048,998	16,419,874
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	313,539	-	_	-	-	313,539
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	54,313	-	-	-	515,596	569,909
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(11,618,841)	-	(4,083)	-	(5,506,180)	(17,129,104)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(11,618,841)	-	(4,083)	-	(5,214,408)	(16,837,332)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	(291,772)	(291,772)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(6,579)	-	-		(223,824)	(230,403)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6,579)	-	-	_	-	(6,579)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	(223,824)	(223,824)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	399,094	-	-	-	12,415	411,509
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31,242	_	_	_	12,415	43,657
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	313,539	_	_	_	, .20	313,539
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	54,313	_	_	_	_	54,313

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

Таблица 12.3

Номер	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	93,991	-	-	-	-	93,991
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются						
	в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	39,678					39,678
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	54,313					54,313
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	44,239	-	-	-	-	44,239
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32,019	-	-	-	-	32,019
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	274		-	1		274
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	11,946	-	-	-	-	11,946
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(83,431)	-	-	-	-	(83,431)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются						
	в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(39,678)					(39,678)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(43,753)	-	-	-	-	(43,753)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(3,310)	-	-	-		(3,310)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(3,310)	-	-	-		(3,310)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию						
	на конец отчетного периода, в том числе:	51,489	-	-	1	-	51,489
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются				_		
	в течение 12 месяцев	32,019					32,019
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	274	_	_	_	_	274
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	19,196		_	-	-	19,196
τU	гредитно-ооссцененные финансовые активы	19,190	-			-	13,190

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2019 год

Таблица 12.3

Номер	Наименование показателя	Дебиторская	Расчеты с	Расчеты по	Расчеты по	Прочая	Итого
строки	Паиненование показателя	задолженность	валютными и	конверсионным	финансовой	дебиторская	VIIOIO
Строки		клиентов	фондовыми	операциям,	аренде	задолженность	
		ЮТИСПТОВ	биржами	производным	аренде	задолженноств	
			оиржани	финансовым			
				инструментам,			
				операциям			
				с ценными			
				бумагами			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на						
	начало отчетного периода, в том числе:	54,478	-	-	-	-	54,478
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются						
	в течение 12 месяцев	54,478	-	-	-	-	54,478
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	145,968	-	-	-	223,824	369,792
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются						
	в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	49,577		-	-	-	49,577
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	96,391	-	-	-	223,824	320,215
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(47,899)	-	-	-	-	(47,899)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются						
	в течение 12 месяцев	(47,899)	-	-	-	-	(47,899)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(6,579)	-	-	-	(223,824)	(230,403)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются						
	в течение 12 месяцев	(6,579)	-	-	-	-	(6,579)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	(223,824)	(223,824)
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые						
	кредитные убытки, в том числе:	(51,977)	-	-	-	-	(51,977)
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются						
	в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(9,899)		-		-	(9,899)
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	(42,078)	-	-	-	-	(42,078)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на						
	конец отчетного периода, в том числе:	93,991		-	-	-	93,991
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются						
	в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	39,678	-	-	-	-	39,678
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	54,313	-	-	-	-	54,313

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Номер	Наименование показателя		31.12.	2020 г.		31.12. 2019 г.				Страна
строки		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	регистрации
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	BierbaumPro AG	329,025	-	329,025	24,9995		-	-	-	756
4	Итого	329,025	-	329,025						

^{13.1.1} Инвестиция в ассоциированное предприятие представлена по себестоимости.

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер	Наименование показателя		31.12.	2020 г.			31.12	.2019 г.		Страна
строки		Полная	Резерв под	Балансовая	Доля участия,	Полная	Резерв под	Балансовая	Доля участия,	регистрации
		балансовая	обесценение	стоимость	%	балансовая	обесценение	стоимость	%	
		стоимость				стоимость				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Банк НКЦ	15,750,844	-	15,750,844	100.000	15,750,844	-	15,750,844	100.000	643
2	НКО НРД	9,324,292	•	9,324,292	99.997	9,324,253	-	9,324,253	99.997	643
3	ММВБ-Финанс	3,181,385	-	3,181,385	100.000	3,181,385	-	3,181,385	100.000	643
4	ООО «МБ ИННОВАЦИИ»	243,000		243,000	100.000	243,000	-	243,000	100.000	643
5	AO «Товарная биржа ETC»	ı	•	-	-	40,089	-	40,089	60.820	398
6	Акционерное общество									
	«Национальная товарная биржа»	39,654	-	39,654	55.560	39,654	-	39,654	55.560	643
7	ООО «МБ ЗАЩИТА ИНФОРМАЦИИ»	5,000	ı	5,000	100.000	5,000	-	5,000	100.000	643
8	TOO «Клиринговый центр ETC»	ı	•	-	-	1,445	-	1,445	25.100	398
9	MOSCOW EXCHANGE			•						
	INTERNATIONAL LTD	4	-	4	100.000	4	-	4	100.000	826
10	Итого	28,544,179	-	28,544,179	-	28,585,674	-	28,585,674		

^{15.1.1.} Инвестиции в дочерние предприятия представлены по себестоимости.

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия за 2019 год

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г.	56,804
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(56,804)
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	-

Информация о переносе долевых инструментов из статьи

«Инвестиции в дочерние предприятия» за 2020 год

Таблица 15.4

Номер	Категория финансового актива		До переноса			После переноса	
строки	до реклассификации	Полная балансовая	Резерв под	Переоценка в составе	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Переоценка в составе
		стоимость инвестиций	обесценение	прочего совокупного	финансовых активов,	финансовых активов,	прочего совокупного
		в дочерние	инвестиций в	дохода	оцениваемых по	оцениваемых по	дохода
		предприятия	дочерние предприятия		• • •	справедливой стоимости	
					через прибыль или	через прочий совокупный	
					убыток	доход	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Инвестиции в дочерние						
	предприятия, оцениваемые по						
	себестоимости	40,089	-	-	21,874	-	-
4	Итого	40,089	-	•	21,874	-	-

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер	Наименование показателя	Программное	Лицензии и	Прочее	Итого
строки		обеспечение	франшизы		
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на				
	31 декабря 2018 года	2,182,399	400	576,351	2,759,150
2	Накопленная амортизация	(936,870)	(400)	(69,380)	(1,006,650)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	1,245,529	-	506,971	1,752,500
4	Поступление	733,625	-	156,650	890,275
8	Амортизационные отчисления	(376,277)	-	(45,188)	(421,465)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	1,602,877	-	618,433	2,221,310
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	2,916,024	400	733,001	3,649,425
15	Накопленная амортизация	(1,313,147)	(400)	(114,568)	(1,428,115)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	1,602,877	-	618,433	2,221,310
17	Поступление	1,829,322	115	43,392	1,872,829
20	Выбытие	, ,	-	(395 496)	(395 496)
21	Амортизационные отчисления	(390,895)	(9)	(49,606)	(440,510)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	3,041,304	106	216,723	3,258,133
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	4,745,346	515	380,897	5,126,758
28	Накопленная амортизация	(1,704,042)	(409)	(164,174)	(1,868,625)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	3,041,304	106	216,723	3,258,133

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

	1	1-		· · · ·			
Номер	Наименование	Земля, здания	Офисное и	Незавер-	Транспортные	Прочее	Итого
строки	показателя	и сооружения	компьютерное	шенное	средства		
	2		оборудование	строительство		7	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость						
	(или оценка)						
	на 31 декабря	2 225 011	4,723,838	46,978	45,116	1,080,825	9,122,568
2	2018 года Накопленная	3,225,811	4,/23,636	40,976	45,110	1,000,025	9,122,500
2	амортизация	(612,700)	(3,827,914)	_	(21,058)	(846,349)	(5,308,021)
3	Балансовая	(012,700)	(3,027,317)	_	(21,030)	(670,575)	(3,300,021)
J	СТОИМОСТЬ						
	на 31 декабря						
	2018 года	2,613,111	895,924	46,978	24,058	234,476	3,814,547
4	Поступление	360,725	291,601	325,490	13,829	41,370	1,033,015
8	Выбытие	-	(169,593)	(323,074)	-	(12,972)	(505,639)
9	Амортизационные	_	(103,333)	(323,074)	_	(12,3/2)	(303,039)
9	отчисления	(229,383)	(464,483)	_	(7,310)	(71,668)	(772,844)
14	Балансовая	(223,303)	(101,103)		(7,510)	(71,000)	(772,011)
	СТОИМОСТЬ						
	на 31 декабря						
	2019 года	2,744,453	553,449	49,394	30,577	191,206	3,569,079
15	Стоимость	, ,	,	,	,	,	, ,
	(или оценка)						
	на 31 декабря						
	2019 года	3,586,536	4,845,846	49,394	58,945	1,109,223	9,649,944
16	Накопленная						
	амортизация	(842,083)	(4,292,397)	-	(28,368)	(918,017)	(6,080,865)
17	Балансовая						
	стоимость						
	на 31 декабря	2 744 452	FF2 440	40 204	20 577	101 200	2 500 070
10	2019 года	2,744,453 1,015,137	553,449	49,394 726,681	30,577 15,351	191,206 106,219	3,569,079 2,644,394
18	Поступление Выбытие		781,006	(776,075)			
22 23	Выоытие Амортизационные	(287,737)	(234,006)	(//0,0/5)	(5,939)	(12,115)	(1,315,872)
23	отчисления	85,079	(213,472)		(3,286)	(47,339)	(179,018)
26	Переоценка	3,354	(213,472)		(3,200)	(47,559)	3,354
28	Балансовая	3,337					3,337
20	СТОИМОСТЬ						
	на 31 декабря						
	2020 года	3,560,286	886,977		36,703	237,971	4,721,937
29	Стоимость	2,233,200	222,311		23,703	20.,071	.,, ==,557
	(или оценка)						
	на 31 декабря						
	2020 года	4,317,290	5,392,846		68,357	1,203,327	10,981,820
30	Накопленная		,		,		•
	амортизация	(757,004)	(4,505,869)		(31,654)	(965,356)	(6,259,883)
31	Балансовая						
	стоимость						
	на 31 декабря						
	2020 года	3,560,286	886,977		36,703	237,971	4,721,937

В соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с 01.01.2019 некредитная финансовая организация ведет учет договоров аренды, в которых является арендатором.

Активы в форме права пользования включены по первоначальной стоимости в состав следующих статей по учету основных средств: «Земля, здания и сооружения» по состоянию на 31.12.20г. в сумме 1,091,478 тыс. руб. (на 31.12.19г. в сумме 360,725 тыс. руб.); «Прочие активы» по состоянию на 31.12.20г. в сумме 6,920 тыс. руб. (на 31.12.19г. в сумме 3,118 тыс. руб.).

Амортизация активов в форме права пользования по видам статей составила «Земля, здания и сооружения» по состоянию на 31.12.2020г. -78,041 тыс. руб. (на 31.12.19г. - 196,298 тыс. руб.), «Прочие активы» -5,803 тыс. руб. (на 31.12.19г. - 2,898 тыс. руб.).

Примечание 20. Прочие активы Прочие активы

Таблица 20.1

Номер	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
строки			
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	40,883	31,779
5	Расчеты с персоналом	2,942	20,107
6	Расчеты по социальному страхованию	9,156	2,595
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	29,827	29,908
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	695,220	291,941
9	Запасы	17,725	8,622
13	Прочее	11,630	11,630
14	Резерв под обесценение	(11,630)	(11,630)
15	Итого	795,753	384,952

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2020 год

Таблица 20.2

	1	1				1	I	
Номер	Наименование	Затраты на	Вложения в	Вложения в	Расчеты с	Расчеты с	Прочее	Итого
строки	показателя	заключение	драгоценные	природные	поставщи-	посредни-		
		договора	металлы,	камни	ками и	ками по		
			монеты		подрядчи-	обслужива-		
					ками	нию		
						выпусков		
						ценных		
						бумаг		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под							
	обесценение							
	на 31 декабря							
	2019 г.	-	=	•	1	-	11,630	11,630
2	Отчисления							
	в резерв							
	(восстановление							
	резерва) под							
	обесценение	-	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под							
	обесценение							
	на 31 декабря							
	2020 г.	-	-	-	-	-	11,630	11,630

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2019 год

Таблица 20.2

Номер	Наименование	Затраты на	Вложения в	Вложения в	Расчеты с	Расчеты с	Прочее	Итого
		•					Прочес	V11010
строки	показателя	заключение	драгоценные	природные	поставщи-	посредни-		
		договора	металлы,	камни	ками и	ками по		
			монеты		подрядчи-	обслужива-		
					ками	нию		
						выпусков		
						ценных бумаг		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под							
	обесценение							
	на 31 декабря							
	2018 г.	-	-	-	-	-	44,138	44,138
2	Отчисления							
	в резерв							
	(восстановление							
	резерва) под							
	обесценение	-	-	-	-	-	(32,508)	(32,508)
5	Резерв под						. , ,	
	обесценение							
	на 31 декабря							
	2019 г.	_	_	_	_	_	11,630	11,630
							-1,000	-1,000

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.18.2019г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	1,039,196	161,795
15	Итого	1,039,196	161,795

24.1.2. В Примечании 56 представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер	Наименование показателя	31.12.2	2020 г.	31.12. 2019 г.	
строки		Процентные	Сроки погашения	Процентные	Сроки погашения
		ставки		ставки	
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,06-9,46	28.02.2021	5,75-9,87	31.03.2020
			08.06.2030		31.12.2028

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
строки			
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12,312	25,546
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	20,446	20,521
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	65
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	24
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	126,047	8,167
7	кредиторская задолженность перед клиентами	126,047	8,167
19	Прочая кредиторская задолженность	220,595	290,954
20	Итого	379,400	345,277

- 26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.
- 26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.
- 26.1.3 Прочая кредиторская задолженность главным образом представлена задолженностью перед кредиторами за услуги по обслуживанию оборудования, по размещению рекламы, услуги маркет-мейкеров, консультационные услуги.

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 27.10

Номер строки	Наименование показателя	31.12. 2020 г.	31.12. 2019 г.
1	2	3	4
3	Прочее	101,311	57,291
4	Итого	101,311	57,291

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
строки			
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	1,103	299
2	Расчеты с персоналом	1,408,160	1,145,389
3	Расчеты по социальному страхованию	306,935	254,058
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	246,926	173,787
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	32,232	41,003
10	Прочее	-	•
11	Итого	1,995,356	1,614,536

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер	Наименование	Количество	Номинальная	Количество	Номинальная	Поправка на	Итого
строки	показателя	обыкновенных	стоимость	привилегиро-	стоимость	инфляцию	
		акций	обыкновенных	ванных акций	привилегиро-		
		в обращении	акций		ванных акций		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31.12.2018 года	2,276,401,458	2,276,401	-	-	296,215	2,572,616
4.1	Остаток на 31.12.						
	2019 года	2,276,401,458	2,276,401	-	-	296,215	2,572,616
5	На 31.12. 2019 года	2,276,401,458	2,276,401	-	-	296,215	2,572,616
9	На 31.12. 2020 года	2,276,401,458	2,276,401	-	-	296,215	2,572,616

- 30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал по состоянию на 31.12.2020 года составляет 2 276 401 тысяч рублей (на 31.12. 2019 года: 2 276 401 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2020 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.
- 30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.
- 30.1.7. По статье «Прочие резервы» бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации отражаются следующие компоненты капитала: резервы по выплатам, основанным на акциях.

Примечание 31. Управление капиталом

- 31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 31.2. В течение 2020 года и 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
- 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100,000 тысяч рублей.
- 31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 51,315,134 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 46,344,259 тысяч рублей).
- 31.5. На 31.12.2020 года величина норматива достаточности собственных средств некредитной финансовой организации составляет 330,96%. На 31.12.2019 года величина норматива достаточности собственных средств некредитной финансовой организации составляет 273,00%. Минимальное значение норматива составляет 100%.

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

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

Таблица 32.1

Номер	Наименование	Доходы за	Доходы за	Доходы за вычетом	Доходы за вычетом	Итого
строки	показателя	вычетом расходов	вычетом расходов	расходов (расходы	расходов (расходы	
		(расходы за	(расходы за	за вычетом	за вычетом	
		вычетом доходов)	вычетом доходов)	доходов),	доходов),	
		от торговых	от переоценки	связанные с	связанные с	
		операций		отнесением на	отнесением на	
				финансовый	финансовый	
				результат разницы	результат разницы	
				между стоимостью	между стоимостью	
				приобретения	приобретения	
				финансовых	финансовых	
				инструментов и их	инструментов и их	
				справедливой	справедливой	
				стоимостью при	стоимостью после	
				первоначальном	первоначального	
				признании	признания	
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы,					
	в том числе:	-	52,768	-	-	52,768
2	ценные бумаги,					
	удерживаемые для					
	торговли	-	52,768	-	-	52,768
12	Итого	-	52,768	-	-	52,768

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер	Наименование показателя	За январь-	За январь-
строки		декабрь 2020г.	декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	504,213	163,236
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	495,239	150,901
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8,974	12,335
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	882	1,828
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	882	1,828
15	Итого	505,095	165,064

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

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

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь-декабрь 2020г.	За январь- декабрь 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	22,310	-
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(2,166)	8,330
6	Итого	20,144	8,330

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

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

Таблица 37.1

					таолица эт н
Номер	Наименование показателя	Средства в	Займы	Дебиторская	Итого
строки		кредитных	выданные и	задолженность	
		организациях и	прочие		
		банках-	размещенные		
		нерезидентах	средства		
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые				
	кредитные убытки				
	на 31.12. 2019 г.	2	50,680	93,991	144,673
2	Отчисления в оценочный резерв				
	(восстановление оценочного резерва)				
	под ожидаемые кредитные убытки	-1	-50,680	-39,192	-89,873
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-3,310	-3,310
5	Оценочный резерв под ожидаемые				
	кредитные убытки				
	на 31.12.2020 г.	1	-	51,489	51,490

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

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

Таблица 37.1

					таолица эт.1
Номер	Наименование показателя	Средства в	Займы	Дебиторская	Итого
строки		кредитных	выданные и	задолженность	
		организациях и	прочие		
		банках-	размещенные		
		нерезидентах	средства		
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки				
	на 31.12. 2018 г.	12	40,563	54,478	95,053
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва)				
	под ожидаемые кредитные убытки	(10)	10,117	269,917	280,023
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(230,403)	(230,403)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки				
	на 31.12.2019 г.	2	50,680	93,991	144,673

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь-декабрь 2020 г.	За январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(2,382)	(1,419)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	11,882	(9,447)
3	Итого	9,500	(10,866)

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер	Наименование показателя	За январь-декабрь	За январь-декабрь
строки		2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в		
	дочерних и ассоциированных предприятиях	23,554	(175)
6	Итого	23,554	(175)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь-декабрь 2020 г.	За январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Вы	ыручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов	•	
1	Сервисные сборы	16,110	18,733
2	Выручка от оказания услуг по листингу	811,711	674,654
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	4,142,277	2,782,226
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	2,617,617	1,991,756
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	2,163,289	1,651,153
7	Итого	9,751,004	7,118,522
Раздел VII.	Прочие доходы по основному виду деятельности		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	29,517	19,534
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	26,993	27,172
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	439,140	406,124
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	930,829	763,854
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание		
	дополнительных услуг	3,072,306	2,572,631
55	Итого	4,498,785	3,789,315
56	Всего	14,249,789	10,907,837

Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг включает комиссионное вознаграждение по сделкам РЕПО. За 2020 год комиссия по сделкам РЕПО составила 2,353,911 тыс. руб. (за 2019 год: 1,798,167 тыс. руб.).

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь-декабрь 2020 г.	За январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3,958,002	3,425,092
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам		
	персоналу	858,766	718,113
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	101,311	57,291
5	Прочее	156,791	56,414
6	Итого	5,074,870	4,256,910

- 42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 1,192,743 тыс. руб. (за 2019 год: 948,270 тыс. руб.), расходы по выплате выходных пособий в размере 82,747 тыс. руб. (за 2019 год: 57,292 тыс. руб.).
- 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 858,766 тыс. руб. (за 2019 год: 718,113 тыс. руб.).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь-декабрь 2020 г.	За январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	572,122	671,308
2	Расходы на выплату премий	1,059	156,250
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	4,325	1,766
11	Прочее	25,565	8,838
12	Итого	603,071	838,162

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер	Наименование показателя	За январь-декабрь	За январь-декабрь
строки		2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	54,991	17,292
7	Итого	54,991	17,292

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь-декабрь 2020 г.	За январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	41,151	49,724
2	Амортизация основных средств	681,299	942,140
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	439,826	413,991
4	Расходы по аренде	55,423	51,805
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1,350,988	1,315,884
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	66,073	55,198
7	Расходы по страхованию	1,357	2,617
8	Расходы на рекламу и маркетинг	76,596	117,205
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	307,804	294,921
11	Представительские расходы	7,985	83,191
12	Транспортные расходы	22,117	14,947
13	Командировочные расходы	3,022	50,539
14	Штрафы, пени	51	34
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4,869	4,070
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	66,434	79,677
17	Прочие административные расходы	546,203	380,457
18	Итого	3,671,198	3,856,400

^{46.1.2}. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 55,423 тыс. руб. за 2020 год (за 2019 год: 51,805 тыс. руб.).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер	Наименование показателя	За январь-декабрь	За январь-декабрь	
строки		2020 г.	2019 г.	
1	2	3	4	
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного			
	имущества	59,874	57,520	
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	1,370	14	
8	Прочие доходы	319,158	330,709	
9	Итого	380,402	388,243	

Прочие доходы включают доходы по предоставлению технического и технологического доступа к торгам и доходы от выполнения функций регионального представителя. В 2020 году в состав прочих доходов включены доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году и другие доходы, носящие разовый характер.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За январь-декабрь 2020 г.	За январь-декабрь 2019 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	4,979	1,100
	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского		
	характера	130,967	77,654
5	Прочие расходы	102,700	94,937
6	Итого	238,646	173,691

В 2020 году в состав прочих расходов включены расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году и другие расходы, носящие разовый характер.

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер	Требования к раскрытию информации	Описание
строки		
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда помещений и прочих объектов
		основных средств для осуществления
		основной деятельности

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

Таблица 47.1.2

	Номер	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость		
	строки			31.12. 2020 г.	31.12. 2019 г.	
Ī	1	2	3	4	5	
ŀ	1	Основные средства	19	1,014,554	164,647	
		Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие				
L		привлеченные средства	24	1,039,196	161,795	

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

Таблица 47.1.3

Номер	Наименование показателя	31.12. 2020 г.	31.12. 2019 г.
строки			
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	115,985	61,523
2	проценты уплаченные	55,218	16,745
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	15,642	6,756
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по		
	аренде	45,125	38,022
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	133,641	182,679
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	133,641	182,679
7	Итого отток денежных средств	249,626	244,202

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

Таблица 47.1.6

Номер	Наименование показателя	31.12. 2020 г.	31.12. 2019 г.
строки			
1	2	3	4
1	Менее 1 года	17,255	15,806
7	Итого	17,255	15,806

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
строки			
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1,238,656	585,704
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие		
	отчетные периоды	2,358	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(66,651)	(98,258)
4	Итого, в том числе:	1,174,363	487,445
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в		
	составе прочего совокупного дохода	(12,128)	11,406
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1,186,491	476,040

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

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

Таблица 48.2

Номер	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
строки		_	
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	23,924,785	16,179,215
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20 %;		
	2019 год: 20 %)	4,784,957	3,235,843
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового		
	учета:	(3,577,673)	(2,753,685)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(3,710,206)	(2,856,389)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	132,533	102,704
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(23,151)	(6,118)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	2,358	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1,186,491	476,040

48.3.3. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2020 год

		ı	ı			
Номер	Наименование показателя	31.12.2019 г.	Отражено	Отражено	31.12.2020 г.	
строки			в составе	в составе		
			прибыли или	прочего		
			убытка	совокупного		
				дохода		
1	2	3	4	5	6	
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного					
	го убытка		(,,,,,,,,,			
	Нематериальные активы	16,460	(10,180)	-	6,280	
2	Обязательства по выплате краткосрочных и					
	долгосрочных вознаграждений работникам (прочие					
	обязательства)	297,433	97,159	-	394,592	
3	Дебиторская задолженность (резервы под					
	ожидаемые кредитные убытки)	18,798	(8,500)	-	10,298	
4	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	5,946	-	5,946	
5	Дебиторская задолженность (прочая дебиторская					
	задолженность)	44,865	-	-	44,865	
6	Кредиторская задолженность (прочая)	23,911	(14,482)	-	9,429	
7	Прочие активы (авансы, предоплаты, уплаченные по					
	другим операциям)	9,252	(1,448)	-	7,804	
8	Прочие активы (отпуск следующего периода)	734	(560)	-	174	
12	Общая сумма отложенного налогового актива	411,453	67,935	-	479,389	
14	Отложенный налоговый актив до зачета					
	с отложенными налоговыми обязательствами	411,453	67,935	-	479,389	
Раздел II	. Налоговое воздействие временных разниц, уве	личивающих	налогооблага	аемую базу		
1	Основные средства	(413,454)	(14,624)	1	(428,078)	
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по					
	амортизированной стоимости (обязательства по					
	аренде)	(1,183)	5,574	1	4,391	
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой					
	стоимости через прочий совокупный доход	(5,934)	5,603	12,128	11,797	
4	Дебиторская задолженность (клиентов)	(5,633)	589	-	(5,044)	
5	Займы выданные и прочие размещенные средства	(3,911)	-	-	(3,911)	
6	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой	` , , ,				
	стоимости через прибыль или убыток (долевые					
	ценные бумаги)	-	(10,554)	-	(10,554)	
28	Общая сумма отложенного налогового					
	обязательства	(430,115)	(13,412)	12,128	(431,399)	
29	Чистый отложенный налоговый актив					
	(обязательство)	(18,662)	54,523	12,128	47,990	
30	Признанный отложенный налоговый актив					
	(обязательство)	(18,662)	54,523	12,128	47,990	

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2019 год

Таблица 48.4

Номер	Наимонерацие пеказатоля	31.12.2018 г.	Отполионо	Отполионо	31.12.2019 г.
строки	Наименование показателя	31.12.2018 Г.	Отражено в составе	Отражено	31.12.2019 1.
Строки			прибыли или	в составе прочего	
			убытка	совокупного	
			уоытка	дохода	
1	2	3	4	долода 5	6
Раздел I	 . Налоговое воздействие временных разниц, уме	ньшающих на		тую базу, и от	ложенного
	ого убытка	•			
1	Нематериальные активы	330	16,130	-	16,460
2	Обязательства по выплате краткосрочных и				,
	долгосрочных вознаграждений работникам (прочие				
	обязательства)	277,064	20,369	-	297,433
3	Дебиторская задолженность (резервы под				
	ожидаемые кредитные убытки)	10,896	7,902	-	18,798
4	Денежные средства (резерв под ожидаемые				
	кредитные убытки)	2	(2)	-	0
5	Дебиторская задолженность (прочая дебиторская				
	задолженность)	-	44,865	-	44,865
6	Кредиторская задолженность (прочая)	-	23,911	-	23,911
7	Прочие активы (авансы, предоплаты, уплаченные по				
	другим операциям)	8,706	546	-	9,252
8	Прочие активы (отпуск следующего периода)	535	199	-	734
12	Общая сумма отложенного налогового актива	297,533	113,920	-	411,453
14	Отложенный налоговый актив до зачета				
	с отложенными налоговыми обязательствами	297,533	113,920	-	411,453
Раздел I	I. Налоговое воздействие временных разниц, уве			аемую базу	
1	Основные средства	(414,454)	1,000	-	(413,454)
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по				
	амортизированной стоимости (обязательства по				
	аренде)	-	(1,183)	-	(1,183)
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой				
	стоимости через прочий совокупный доход	-	5,472	(11,406)	(5,934)
4	Дебиторская задолженность (клиентов)	-	(5,633)	-	(5,633)
5	Займы выданные и прочие размещенные средства	-	(3,911)	-	(3,911)
28	Общая сумма отложенного налогового				
	обязательства	(414,454)	(4,255)	(11,406)	(430,115)
29	Чистый отложенный налоговый актив				
	(обязательство)	(116,921)	109,664	(11,406)	(18,662)
30	Признанный отложенный налоговый актив				
	(обязательство)	(116,921)	109,664	(11,406)	(18,662)

Примечание 49. Дивиденды Дивиденды

Таблица 49.1

Номер	Наименование показателя	31.12.	2020 г.	31.12.	31.12.2019 г.		
строки		По обыкновенным	По привилегиро-	По обыкновенным	По привилегиро-		
		акциям	ванным акциям	акциям	ванным акциям		
1	2	3	4	5	6		
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	-	-	-	1		
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	18,051,864	-	17,528,291	-		
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	18,051,864	-	17,528,291	1		
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	-	-	-	-		
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	7.93	-	7.70	-		

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За январь-декабрь 2020 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 22,738,294 тыс. руб. (за январь-декабрь 2019 года: 15,703,175 тыс. руб.).

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 50.1

Номер	Наименование показателя	Примечание	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
строки				
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев			
	обыкновенных акций		22,738,294	15,703,175
3	Итого прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров		22,738,294	15,703,175
4	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)		2,276,401	2,276,401
6	Базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)		10	7

Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций

Таблица 50.2

Номер	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
строки			
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров некредитной финансовой		
	организации	22,738,294	15,703,175
2	Дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям	18,051,864	17,528,291
3	Нераспределенная прибыль за отчетный период	22,738,294	15,703,175
7	Нераспределенная прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев	22 729 204	15 702 175
0	обыкновенных акций в зависимости от условий акций	22,738,294	15,703,175
8	Дивиденды по обыкновенным акциям, объявленные в течение отчетного периода	18,051,864	17,528,291
9	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций	22,738,294	15,703,175

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

Таблица 50.3

Номер	Наименование показателя	Примечание	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
строки				
1	2	3	4	5
	Прибыль (убыток), приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций		22,738,294	15,703,175
3	Прибыль (убыток), используемая (используемый) для определения разводненной прибыли на акцию		22,738,294	15,703,175
	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)		2,276,401	2,276,401
	Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)		10	7

Примечание 51. Сегментный анализ

Операционный сегмент — это компонент, участвующий в хозяйственной деятельности, который может принести выручку и расходы (включая выручку и расходы по операциям с дочерними предприятиями), операционная и финансовая деятельность которого регулярно анализируется исполнительным органом, ответственным за принятие операционных решений с целью принятия решений о предоставлении ресурсов данному сегменту и оценки его результатов, по которому доступна отдельная финансовая информация. По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 г. Компания состояла из одного операционного сегмента.

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на 31.12.2020 года

Таблица 52.3

Номер	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	6,662,457	-	-	-	-	6,662,457
2	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6,662,457	-	-	_		6,662,457
3	Правительства Российской Федерации	2,413,438	-	-	-	-	2,413,438
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2,161,176	-	-	-	-	2,161,176
8	нефинансовых организаций	2,087,843	-	-	-	-	2,087,843
53	Итого	6,662,457	-	-	-	-	6,662,457

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на 31.12.2019 года

Таблица 52.3

Номер	Наименование	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	Итого
строки	показателя	платежа менее	платежа от 30	платежа от 90	платежа от 180	платежа свыше	
		30 дней	до 90 дней	до 180 дней	до 360 дней	360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы,						
	оценочный резерв под						
	ожидаемые кредитные						
	убытки по которым						
	оценивается в сумме,						
	равной 12-месячным						
	ожидаемым кредитным						
	убыткам,						
	в том числе:	11,570,645	-	-	-	-	11,570,645
2	долговые ценные						
	бумаги, оцениваемые по						
	справедливой стоимости						
	через прочий						
	совокупный доход,						
	в том числе:	11,570,645	1	-	-	-	11,570,645
3	Правительства						
	Российской Федерации	3,763,197	-	-	-	-	3,763,197
6	кредитных организаций						
	и банков-нерезидентов	4,849,729	ı	-	-	-	4,849,729
8	нефинансовых						
	организаций	2,957,719	1	-	-	-	2,957,719
53	Итого	11,570,645	-	-	-	•	11,570,645

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 года

Таблица 52.4

Номер	Наименование	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	Итого
строки	показателя	платежа менее	платежа от 30	платежа от 90	платежа от 180	платежа свыше	
		30 дней	до 90 дней	до 180 дней	до 360 дней	360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы,						
	оценочный резерв под						
	ожидаемые кредитные						
	убытки по которым						
	оценивается в сумме,						
	равной 12-месячным						
	ожидаемым кредитным						
	убыткам, в том числе:	40,000	-	-	-	-	40,000
9	средства в клиринговых						
	организациях,						
	предназначенные для						
	коллективного						
	клирингового						
	обеспечения						
	(гарантийный фонд)	40,000	-	-	-	-	40,000
49	Итого	40,000	-	-	-	-	40,000

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2019 года

Таблица 52.4

							тасянца эдгт
Номер	Наименование	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	Итого
строки	показателя	платежа менее	платежа от 30	платежа от 90	платежа от 180	платежа свыше	
		30 дней	до 90 дней	до 180 дней	до 360 дней	360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы,						
	оценочный резерв под						
	ожидаемые кредитные						
	убытки по которым						
	оценивается в сумме,						
	равной 12-месячным						
	ожидаемым кредитным						
	убыткам, в том числе:	30,000	-	-	-	-	30,000
9	средства в клиринговых						
	организациях,						
	предназначенные для						
	коллективного						
	клирингового						
	обеспечения						
	(гарантийный фонд)	30,000	-	-	-	1	30,000
49	Итого	30,000	ı	-	-	•	30,000

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2020 года

Номер	Наименование	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	Итого
строки	показателя	платежа менее	платежа от 30	платежа от 90	платежа от 180	платежа свыше	
		30 дней	до 90 дней	до 180 дней	до 360 дней	360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы,						
	оценочный резерв под						
	ожидаемые кредитные						
	убытки по которым						
	оценивается в сумме,						
	равной 12-месячным						
	ожидаемым кредитным						
	убыткам,						
	в том числе:	35,983	ı	-	-	-	35,983
7	прочие выданные						
	займы и размещенные						
	средства, оцениваемые						
	по амортизированной						
	стоимости	35,983	1	-	-	-	35,983
33	Итого	35,983	•	-	-	-	35,983

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2020 года

Таблица 52.6

Номер	Наименование	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	Итого
строки	показателя	платежа менее	платежа от 30	платежа от 90	платежа от 180	платежа свыше	
		30 дней	до 90 дней	до 180 дней	до 360 дней	360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы,						
	оценочный резерв под						
	ожидаемые кредитные						
	убытки по которым						
	оценивается в сумме,						
	равной 12-месячным						
	ожидаемым кредитным						
	убыткам, в том числе:	8,061,056	ı	-	-	-	8,061,056
2	дебиторская						
	задолженность клиентов	272,546	-	-	-	-	272,546
6	прочая дебиторская						
	задолженность	7,788,510	-	-	-	-	7,788,510
7	Финансовые активы,						
	оценочный резерв под						
	ожидаемые кредитные						
	убытки по которым						
	оценивается в сумме,						
	равной ожидаемым						
	кредитным убыткам за						
	весь срок, не						
	являющиеся кредитно-						
	обесцененными,						
	кредитный риск по						
	которым значительно						
	увеличился с момента						
	первоначального						
	признания, в том числе:	-	2,431	-	-	-	2,431
8	дебиторская						
	задолженность клиентов	-	2,431	-	-	-	2,431
25	Итого	8,061,056	2,431	-	-	-	8,063,487

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2019 года

Таблица 52.6

Номер	Наименование	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	С задержкой	Итого
строки	показателя	платежа менее	платежа от 30	платежа от 90	платежа от 180	платежа свыше	
		30 дней	до 90 дней	до 180 дней	до 360 дней	360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы,						
	оценочный резерв под						
	ожидаемые кредитные						
	убытки по которым						
	оценивается в сумме,						
	равной						
	12-месячным						
	ожидаемым кредитным						
	убыткам, в том числе:	43,657	-	-	-	-	43,657
2	дебиторская						
	задолженность						
	клиентов	31,242	-	-	-	-	31,242
6	прочая дебиторская						
	задолженность	12,415	-	-	-	-	12,415
7	Финансовые активы,						
	оценочный резерв под						
	ожидаемые кредитные						
	убытки по которым						
	оценивается в сумме,						
	равной ожидаемым						
	кредитным убыткам за						
	весь срок,						
	не являющиеся						
	кредитно-						
	обесцененными,						
	кредитный риск по						
	которым значительно						
	увеличился с момента						
	первоначального	272 210	F43	_		_	272.061
8	признания, в том числе:	273,319	542	_		_	273,861
O	дебиторская						
	задолженность клиентов	273,319	542	_	_	_	273,861
25							
23	Итого	316,976	542	-	-	-	317,518

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2020 года

Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, а также контрагентов Компания использует кредитные рейтинги агентств, имеющих в Российской Федерации филиалы, включенные в Реестр филиалов и представительств иностранных кредитных рейтинговых агентств — Fitch Ratings (Fitch), Standard and Poor's (S&P), Moody's Investors Service (Moody's).

Для целей оценки кредитного качества Компания учитывает имеющиеся рейтинги агентств, рассчитывает средний показатель и присваивает инструменту или контрагенту соответствующую рейтинговую группу. Таким образом финансовые активы с рейтингом АА- и выше отражены в колонке «РейтингА»; финансовые активы с рейтингом от А- до А+ - в колонке «Рейтинг В»; финансовые активы с рейтингом от ВВВ- до ВВВ+ - в колонке «Рейтинг С»; финансовые активы с рейтингом от ВВ- до ВВ+ - в колонке «Рейтинг С»; финансовые активы с рейтинга».

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	1,831,843	-	109,505
2	денежные средства на расчетных счетах	1	1	1,831,843	ı	109,505
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	,	,	5,887,694	774,763	_
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		1	5,887,694	774,763	_
7	Правительства Российской Федерации	_	-	2,413,438	-	-
10	кредитных организаций и банков- нерезидентов	-	-	1,386,413	774,763	-
12	нефинансовых организаций	-	-	2,087,843	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	40,000	-	-
22	на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	_	-	40,000	-	_
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,		2 020	,	110	100 207
30	В ТОМ ЧИСЛЕ:	-	2,029 2,029	7,859,612 100,450	118 118	199,297
39 43	дебиторская задолженность клиентов прочая дебиторская задолженность	-	2,029	7,759,162	118	169,949 29,348
7.5	прочал деоиторскал задолженность	_		7,739,102	_	29,370

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2019 года

Таблица 52.8

Номер	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
строки 1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства,	3	т	3	0	/
_	в том числе:	-	-	1,647,401	-	433,353
2	денежные средства на расчетных счетах	1	1	1,647,401	-	433,353
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1	1	9,304,992	2,265,653	_
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	9,304,992	2,265,653	_
7	Правительства Российской Федерации	-	-	3.763.197	-	-
10	кредитных организаций и банков- нерезидентов	-	-	4,020,190	829,539	-
12	нефинансовых организаций	-	-	1,521,605	1,436,114	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	30,000	-	-
22	на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	30,000	-	_
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,			22,300		
	в том числе:	-	-	168		43,489
39	дебиторская задолженность клиентов				-	31,242
43	прочая дебиторская задолженность	1	1	168	-	12,247

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12. 2020 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	_	3	1,391	-	1,037
39	дебиторская задолженность клиентов	-	3	1,391	_	1,037

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12. 2019 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	3	97,710	-	176,148
39	дебиторская задолженность клиентов	-	3	97,710	-	176,148

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	35 983
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	35 983

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации	Другие страны	Итого
Строки			экономического сотрудничества и		
	2	2	развития	-	•
1 Danna T	2	3	4	5	6
Раздел I.		1 0/1 2/7			1 0/1 2/7
2	Денежные средства	1,941,347	-	-	1,941,347
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	111,292	-	398,889	510,181
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	111,292		398,889	510,181
	убыток	111,292	-	398,889	510,181
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,				
	в том числе:	6,662,457	-	-	6,662,457
6	долговые инструменты	6,662,457	-	-	6,662,457
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,				
	в том числе:	8,031,339	64,476	43,655	8,139,470
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	40,000	-	-	40,000
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1	-	35,983	35,983
11	дебиторская задолженность	7,991,339	64,476	7,672	8,063,487
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	_	329,025	_	329,025
14	Инвестиции в дочерние предприятия	28,544,175	-	4	28,544,179
17	Итого активов	45,290,610	393,501	442,548	46,126,659
		10/200/020	555/555	11-75 15	
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,				
23	в том числе: кредиты, займы и прочие	1,324,210	89,758	4,628	1,418,596
	привлеченные средства	1,039,196	-	-	1,039,196
25	кредиторская задолженность	285,014	89,758	4,628	379,400
27	Прочие обязательства	1,103	-	-	1,103
28	Итого обязательств	1,325,313	89,758	4,628	1,419,699
29	Чистая балансовая позиция	43,965,297	303,743	434,920	44,706,960

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2019 года

Таблица 52.12

Номер	Наименование показателя	Россия	Страны	Другие страны	Итого
строки		госсия	Организации	другие страны	VIIOIO
Строки			экономического		
			сотрудничества и		
			развития		
1	2	3	4	5	6
Раздел 1	I. Активы				
1	Денежные средства	2,080,754	-	-	2,080,754
2	Финансовые активы,				
	оцениваемые по справедливой				
	стоимости через прибыль или				
	убыток, в том числе:	111,292	-	55,991	167,283
3	финансовые активы, в				
	обязательном порядке				
	классифицируемые как				
	оцениваемые по справедливой				
	стоимости через прибыль или				
	убыток	111,292	-	55,991	167,283
5	Финансовые активы,				
	оцениваемые по справедливой				
	стоимости через прочий				
	совокупный доход,				
	в том числе:	10,801,924	-	768,721	11,570,645
6	долговые инструменты	10,801,924	-	768,721	11,570,645
8	Финансовые активы,				
	оцениваемые по				
	амортизированной стоимости,				
	в том числе:	266,700	75,305	5,513	347,518
9	средства в кредитных				
	организациях и банках-				
	нерезидентах	30,000	-	-	30,000
11	дебиторская задолженность	236,700	75,305	5,513	317,518
14	Инвестиции в дочерние				
	предприятия	28,544,136	-	41,538	28,585,674
17	Итого активов	41,804,806	75,305	871,763	42,751,874
Раздел 1	II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства,				
	оцениваемые по				
	амортизированной стоимости,				
	в том числе:	381,870	120,145	5,057	507,072
23	кредиты, займы и прочие				
	привлеченные средства	161,795	-	-	161,795
25	кредиторская задолженность	220,075	120,145	5,057	345,277
27	Прочие обязательства	299	-	-	299
28	Итого обязательств	382,169	120,145	5,057	507,371
29	Чистая балансовая позиция	41,422,637	(44,840)	866,706	42,244,503

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2020 года

Таблица 52.13

Номер	Наименование показателя	До 3	От 3	От 1 года до	От 3 до 5	От 5 до 15	Более 15	Без срока	Просроченн	Итого
строки		месяцев	месяцев до	3 лет	лет	лет	лет	погашения	ые	
			1 года							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,									
	в том числе:	42,265	123,217	323,663	315,187	687,938	i	ı	-	1,492,270
20	обязательства по аренде	42,265	123,217	323,663	315,187	687,938	ı	1	-	1,492,270
	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	379,400	-	-	-	1	-	-	-	379,400
	кредиторская задолженность по информационно- технологическим услугам	12,312	1	-	-	ı	-	1	-	12,312
	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	20,446	ı	-	-	1	1	1	-	20,446
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-							-
40	прочая кредиторская задолженность	346,642	-	-	-	1	-	-	-	346,642
42	Итого обязательств	421,665	123,217	323,663	315,187	687,938	-	-	-	1,871,670

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2019 года

Номер	Наименование показателя	До 3	От 3	От 1 года до	От 3 до 5	От 5 до 15	Более 15	Без срока	Просроченн	Итого
строки		месяцев	месяцев до	3 лет	лет	лет	лет	погашения	ые	
			1 года							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства,									
	оцениваемые по амортизированной стоимости,									
	в том числе:	48,737	45,897	57,321	28,817	17,752	-	-	-	198,524
20	обязательства по аренде	48,737	45,897	57,321	28,817	17,752	ı	1	-	198,524
	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	345,277	-	-	-	-	-	_	_	345,277
29	кредиторская задолженность по информационно- технологическим услугам	25,546	-	-	-	-	-	-	-	25,546
	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	20,521	-	1	-	-	-	-	-	20,521
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	65	ı	1	ı	ı	ı	ı	-	65
40	прочая кредиторская задолженность	299,145	-	-	-	-	-	-	-	299,145
42	Итого обязательств	394,014	45,897	57,321	28,817	17,752		-	-	543,801

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2020 года

Таблица 52.14

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до	Свыше 1 года	Итого
строки			1 года		
1	2	3	4	5	6
Раздел I.			_		
1	Денежные средства, в том числе:	1,941,347	-	-	1,941,347
2	денежные средства на расчетных счетах	1,941,347	-	-	1,941,347
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1,449,901	1,532,665	3,679,891	6,662,457
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1,449,901	1,532,665	3,679,891	
33	Правительства Российской Федерации	1,449,901	1,532,005	2,413,438	6,662,457 2,413,438
36	кредитных организаций и банков-		_	2,413,430	2,413,430
30	нерезидентов	754,268	624,386	782,522	2,161,176
38	нефинансовых организаций	695,633	908,279	483,931	2,087,843
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	40,000	40,000
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	40,000	40,000
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,			35,983	35,983
62	в том числе: прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			35,983	35,983
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	8,061,056	2,431	_	8,063,487
65	дебиторская задолженность клиентов	272,546	2,431	_	274,977
69	прочая дебиторская задолженность	7,788,510	2,131	_	7,788,510
71	Итого активов	11,452,304	1,535,096	3,755,874	16,743,274
	I. Обязательства	11,432,304	1,333,030	3,733,074	10,7 43,27 4
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	400,958	63,016	954,622	1,418,596
91	обязательства по аренде	21,558	63,016	954,622	1,039,196
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной		05,010	337,022	
100	стоимости, в том числе: кредиторская задолженность по	379,400	-	-	379,400
101	информационно-технологическим услугам кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	12,312 20,446		_	12,312 20,446
111	прочая кредиторская задолженность	346,642	_	_	346,642
113	Итого обязательств	400,958	63,016	954,622	1,418,596
	Итого обязательств Итого разрыв ликвидности	11,051,346		2,801,252	15,324,678

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2019 года

Таблица 52.14

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев	Свыше 1 года	Итого
строки		до о послась	до 1 года	озз.ше 1 года	71.0.0
1	2	3	4	5	6
Раздел I.					
1	Денежные средства, в том числе:	2,080,754	_	-	2,080,754
2	денежные средства на расчетных счетах	2,080,754	-	-	2,080754
31	Долговые инструменты, оцениваемые по	, ,			,
i	справедливой стоимости через прочий				
	совокупный доход,				
	в том числе:	2,121,819	5,851,965	3,596,861	11,570,645
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по				
	справедливой стоимости через прочий				
	совокупный доход,				
	в том числе:	2,121,819	5,851,965	3,596,861	11,570,645
33	Правительства Российской Федерации	2,121,819	619,381	1,021,997	3,763,197
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	3,710,979	1,138,750	4,849,729
38	нефинансовых организаций	-	1,521,605	1,436,114	2,957,719
44	Средства в кредитных организациях и банках-				
	нерезидентах, оцениваемые по				
	амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	30,000	30,000
49	средства коллективного клирингового				
	обеспечения (гарантийный фонд), размещенные				
	во вклады в кредитных организациях	-	-	30,000	30,000
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по	017.510			247.540
	амортизированной стоимости, в том числе:	317,518	-	-	317,518
65	дебиторская задолженность клиентов	305,103	-	-	305,103
69	прочая дебиторская задолженность	12,415	-	-	12,415
71	Итого активов	4,520,091	5,851,965	3,626,861	13,998,917
	I. Обязательства		Т	1 1	
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные				
	средства, оцениваемые по амортизированной				
	стоимости,	46,046	39,200	76,549	161 705
01	В ТОМ ЧИСЛЕ:	46,046	39,200	76,549	161,795 161,795
91 99	обязательства по аренде	40,040	39,200	/0,5 4 9	101,795
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по	345,277			345,277
100	амортизированной стоимости, в том числе: кредиторская задолженность по информационно-	343,277	_	-	343,277
100	технологическим услугам	25,546	_	_	25,546
101	кредиторская задолженность за услуги	23,340	_	_	23,340
101	по содержанию и аренде помещений	20,521	_	_	20,521
102	кредиторская задолженность перед	20,321	_	_	20,321
102	депозитариями	65	_	_	65
			1	_	
111		299 145	-	_	299 145
111 113	прочая кредиторская задолженность Итого обязательств	299,145 391,323	39,200	76,549	299,145 507,072

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Разлел I	I. Активы					
1	Денежные средства	1,869,936	64,548	6,814	49	1,941,347
2	Финансовые активы,	1/005/550	0 1/3 10	0,011	.,,	1/3 11/3 17
_	оцениваемые по справедливой					
	стоимости через прибыль или					
	убыток, в том числе:	510,181	-	-	-	510,181
3	финансовые активы,					
	в обязательном порядке					
	классифицируемые как					
	оцениваемые по справедливой					
	стоимости через прибыль или					
_	убыток	510,181	-	-	-	510,181
5	Финансовые активы,					
	оцениваемые по справедливой					
	стоимости через прочий					
	совокупный доход, в том числе:	6,662,457	_	_	_	6,662,457
6		6,662,457	_			6,662,457
8	долговые инструменты Финансовые активы,	0,002,437	-	-	-	0,002,437
O	оцениваемые по					
	амортизированной стоимости,					
	в том числе:	8,077,906	61,215	349	-	8,139,470
9	средства в кредитных	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	. , .			
	организациях и банках-					
	нерезидентах	40,000	-	-	-	40,000
10	займы выданные и прочие	•				
	размещенные средства	35,983	-	-	-	35,983
11	дебиторская задолженность	8,001,923	61,215	349	-	8,063,487
12	Инвестиции в ассоциированные					
	предприятия	329,025	-	-	-	329,025
14	Инвестиции в дочерние					
	предприятия	28,544,179	-	-	-	28,544,179
16	Итого активов	45,993,684	125,763	7,163	49	46,126,659
	II. Обязательства		1			
20	Финансовые обязательства,					
	оцениваемые по					
	амортизированной стоимости,	1 225 121	42.040	202	40 547	1 /10 500
22	в том числе: кредиты, займы и прочие	1,335,121	42,646	282	40,547	1,418,596
44		1 030 106				1 030 106
24	привлеченные средства	1,039,196 295,925	42,646	282	40,547	1,039,196 379,400
26	кредиторская задолженность Итого обязательств	1,335,121	42,646	282	40,547	1,418,596
27	Чистая балансовая позиция	44,658,563	83,117	6,881	(40,498)	44,708,063
4 /	тистая оалапсовая позиция	TT,U30,303	03,11/	0,001	(40,470)	TT, / UO, UU3

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2019 года

Таблица 52.15

Номер	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие	Итого
строки					валюты	
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I.			, ,	,		
1	Денежные средства	1,895,721	163,777	16,298	4,958	2,080,754
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	167,283	_	-	-	167,283
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	167,283	_			167,283
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11,570,645	-	-	-	11,570,645
6	долговые инструменты	11,570,645	-	-	-	11,570,645
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	262,084	80,809	4,015	610	347,518
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	30,000	-	1	1	30,000
11	дебиторская задолженность	232,084	80,809	4,015	610	317,518
14	Инвестиции в дочерние	,	_	_	_	
16	предприятия Итого активов	28,585,674 42,481,407	244,586	20,313	5,568	28,585,674 42,751,874
	I. Обязательства	74,401,407	244,300	20,313	3,300	+2,/31,0/4
Раздел <u>п</u> 20			 			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	383,932	121,509	219	1,412	507,072
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	161,795				161,795
24	кредиторская задолженность	222,137	121,509	219	1,412	345,277
26	Итого обязательств	383,932	121,509	219	1,412	507,072
27	Чистая балансовая позиция	42,097,475	123,077	20,094	4,156	42,244,802

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Номер	Рыночные	Изменение допущений	31.12.2	020 г.	31.12.2019 г.		
строки	индексы		Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Доллар	20% для 31.12.2020, 20% для 31.12.2019	16,623	13,299	24,615	19,692	
2	Евро	20% для 31.12.2020, 20% для 31.12.2019	1,376	1,100	4,019	3,215	

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер	Требования к раскрытию информации	Описание
строки		
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих	Потенциальные
	критериям признания в бухгалтерском балансе	требования по искам,
		выданная гарантия

- 54.3.1. В текущем периоде деятельности некредитной финансовой организации в судебные органы поступили иски в отношении некредитной финансовой организации. Исходя из собственной оценки, а также из рекомендаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, некредитная финансовая организация считает, что разбирательства по ним не приведут к существенным убыткам для некредитной финансовой организации, и, соответственно, не сформировала резерв по данным разбирательствам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 54.3.5 У Компании имеются следующие обязательства условного характера по состоянию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г., не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе: гарантия в обеспечение обязательств и платежей в соответствии с Соглашением об условиях участия Компании в Гарантийном фонде, формируемом НКО НКЦ (АО) 5,000,000 тыс. руб.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая	стоимость по уро данных	вням исходных	Итого справедливая
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6,662,457	-	510,181	7,172,638
2	финансовые активы, в том числе:	6,662,457	-	510,181	7,172,638
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	510,181	510,181
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	510,181	510,181
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	180	180
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	510,001	510,001
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6,662,457	_	-	6,662,457
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6,662,457	_	-	6,662,457
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2,413,438	-	-	2,413,438
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2,161,176			2,161,176
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2,087,843	_	-	2,087,843

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2019 года

Таблица 56.1

Номер	Наименование показателя	Справедливая сто	имость по уровням	исходных данных	Итого
строки		Рыночные	Модель оценки,	Модель оценки,	справедливая
		котировки	использующая	использующая	стоимость
		(уровень 1)	данные	значительный	
			наблюдаемых	объем	
			рынков	ненаблюдаемых	
			(уровень 2)	данных	
				(уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой		_		
	стоимости, в том числе:	11,570,645	_	167,283	11,737,928
2	финансовые активы, в том числе:	11,570,645	-	167,283	11,737,928
3	финансовые активы, в обязательном				
	порядке классифицируемые как				
	оцениваемые по справедливой стоимости		_		
	через прибыль или убыток, в том числе:	-		167,283	167,283
4	ценные бумаги, удерживаемые				
	для торговли, в том числе:	-	-	167,283	167,283
6	долевые ценные бумаги некредитных		_		
U	финансовых организаций	-		180	180
7	долевые ценные бумаги нефинансовых				
	организаций	-	-	167,103	167,103
65	финансовые активы, оцениваемые по				
	справедливой стоимости через прочий				
	совокупный доход, в том числе:	11,570,645	-	-	11,570,645
66	долговые инструменты, оцениваемые по				
	справедливой стоимости через прочий				
	совокупный доход, в том числе:	11,570,645	-	-	11,570,645
67	долговые ценные бумаги Правительства				
	Российской Федерации	3,763,197	-	-	3,763,197
70	долговые ценные бумаги кредитных				
	организаций и банков-нерезидентов	4,849,729	-	-	4,849,729
72	долговые ценные бумаги нефинансовых				
	организаций	2,957,719	-	-	2,957,719

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

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2020 года

Таблица 56.3

Номер	Наименование	Справедливая	Метод оценки	Используемые	Диапазон	Обоснованные	Чувствитель-
строки		стоимость	глетод оцепки	исходные	ИСХОДНЫХ	изменения	ность оценки
c.po.a.	nonasa rezizi	CTOVITIOCID		данные	данных	VISITICITE IVIVI	справедливой
				данные	(средневзвешен		стоимости
					ное значение)		CTOMPOCTVI
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы,						
	оцениваемые по						
	справедливой						
	стоимости,						
	в том числе:	510,181	-	-	-	-	-
2	финансовые активы,						
	в том числе:	510,181	-	-	-	-	-
3	финансовые						
	активы, в						
	обязательном						
	порядке						
	классифицируемые						
	как оцениваемые по						
	справедливой						
	стоимости через						
	прибыль или убыток,						
	в том числе:	510,181	-	-	-	-	-
4	ценные бумаги,						
	удерживаемые для						
	торговли,						
	в том числе:	510,181	-	-	-	-	-
5	долевые ценные						
	бумаги кредитных						
	организаций и						
	банков-			Историческая		_	
_	нерезидентов	180	затратный	стоимость	н/п	н/п	н/п
6	долевые ценные						
	бумаги некредитных						
	финансовых						
	организаций						
7	долевые ценные			Дисконтиро-			
	бумаги			ванные			
	нефинансовых		Доходный,	денежные	_	_	
	организаций	510,001	затратный	потоки	н/п	н/п	н/п

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2019 года

Таблица 56.3

Номер	Наименование	Справедливая	Метод оценки	Используемые	Диапазон	Обоснованные	Чувствитель-
строки	показателя	стоимость		исходные	исходных	изменения	ность оценки
				данные	данных		справедливой
					(средневзвешен		стоимости
					ное значение)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы,						
	оцениваемые по						
	справедливой						
	стоимости,						
	в том числе:	167,283	-	-	-	-	-
2	финансовые активы,						
	в том числе:	167,283	-	-	-	-	-
3	финансовые активы,						
	в обязательном						
	порядке						
	классифицируемые						
	как оцениваемые по						
	справедливой						
	стоимости через						
	прибыль или убыток,						
	в том числе:	167,283	-	-	-	-	-

Номер	Наименование	Справедливая	Метод оценки	Используемые	Диапазон	Обоснованные	Чувствитель-
строки	показателя	стоимость		исходные	исходных	изменения	ность оценки
				данные	данных		справедливой
					(средневзвешен		стоимости
					ное значение)		
1	2	3	4	5	6	7	8
4	ценные бумаги,						
	удерживаемые для						
	торговли,						
	в том числе:	167,283	-	-	-	-	-
5	долевые ценные						
	бумаги кредитных						
	организаций и						
	банков-			Историческая			
	нерезидентов	180	затратный	стоимость	н/п	н/п	н/п
6	долевые ценные						
	бумаги некредитных						
	финансовых						
	организаций						
7	долевые ценные						
	бумаги						
	нефинансовых			Историческая			
	организаций	167,103	затратный	стоимость	н/п	н/п	н/п

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов за январь-декабрь 2020 года

Номер	Наименование	Долевые	Долевые	Производ-	Производ-	Долговые	Долговые	Прочее	Итого
строки	показателя	ценные	ценные	ные	ные	ценные	ценные	·	
		бумаги,	бумаги,	финансовые	финансовые	бумаги,	бумаги,		
		оценивае-	оценивае-	активы	обязатель-	оценивае-	оценивае-		
		мые по	мые по		ства	мые по	мые по		
		справед-	справед-			справед-	справед-		
		ливой	ливой			ливой	ливой		
		стоимости	стоимости			стоимости	стоимости		
		через	через			через	через		
		прибыль	прочий			прибыль	прочий		
		или убыток	совокупный			или убыток	совокупный		
			доход				доход		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая								
	стоимость на								
	1 января	167 202							167 202
_	2020 года	167,283	-	-	-	-	-	-	167,283
2	Доходы или								
	расходы,								
	отраженные в								
	составе прибыли	F2 7C0							F2 7C0
4	или убытка за год	52,768							52,768
4	Приобретение	290,130					-		290,130
10	Справедливая								
	стоимость на								
	31 декабря	510,181							E10 101
11	2020 года	510,181	-	-	-	-	_	-	510,181
11	Нереализованные доходы за								
	доходы за вычетом								
	расходов от								
	переоценки,								
	отраженные в								
	составе прибыли								
	или убытка за								
	год, для активов,								
	удерживаемых на								
	31 декабря								
	2020 года	52,768	-	-	-	-	-	-	52,768

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов за январь-декабрь 2019 года

Таблица 56.4

Harren	Harmania	Потопи	Потопи	Пистипи	Пистипи	Поштопи	Поштопи	Писле	14
Номер		Долевые	Долевые	Производ-	Производ-	Долговые	Долговые	Прочее	Итого
строки	показателя	ценные	ценные	ные	ные	ценные	ценные		
		бумаги,	бумаги,	финансовые	финансовые	бумаги,	бумаги,		
		оценивае-	оценивае-	активы	обязатель-	оценивае-	оценивае-		
		мые по	мые по		ства	мые по	мые по		
		справед-	справед-			справед-	справед-		
		ливой	ливой			ливой	ливой		
		стоимости	стоимости			стоимости	стоимости		
		через	через			через	через		
		прибыль	прочий			прибыль или	прочий		
		или убыток	совокупный			убыток	совокупный		
			доход			-	доход		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая								
	стоимость на								
	1 января								
	2019 года	111,292	-	-	-	-	-	-	111,292
4	Приобретение	55,991	-	-	-	-	-	-	55,991
10	Справедливая								
	стоимость на								
	31 декабря								
	2019 года	167,283	-	-	-	-	-	-	167,283

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2020 года

House	Наимонерание поизвете	Canana	IDOG CTOURS	10 VD05:101:	Marca	Гаолица 30.0	
Номер строки	Наименование показателя	•	івая стоимость г ісходных данны		Итого справедливая	Балансовая стоимость	
Строког		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки,	стоимость	CTOMPOCTO	
1	2	3	4	<u>(уровень 3)</u> 5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	1,981,347	8,099,470	10,080,817	10,080,817	
2	денежные средства, в том числе:	-	1,941,347	-	1,941,347	1,941,347	
5	денежные средства на расчетных счетах		1,941,347		1,941,347	1,941,347	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		40,000	8,099,470	8,139,470	8,139,470	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	_	40,000	_	40,000	40,000	
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	40,000	-	40,000	40,000	
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	35,983	35,983	35,983	
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	_	_	35,983	35,983	35,983	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	_	-	8,063,487	8,063,487	8,063,487	
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям		-	7,759,052	7,759,052	7,759,052	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	274,977	274,977	274,977	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	29,458	29,458	29,458	
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	329,025	329,025	329,025	
38 39	инвестиции в дочерние организации	-	-	28,544,179	28,544,179	28,544,179	
	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	_	1,039,196	379,400	1,418,596	1,418,596	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	_	1,039,196	-	1,039,196	1,039,196	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	_	1,039,196	_	1,039,196	1,039,196	
47	обязательства по аренде	-	1,039,196	-	1,039,196	1,039,196	
55	кредиторская задолженность,		. ,	270 405			
56	в том числе: кредиторская задолженность по	-	-	379,400	379,400	379,400	
	информационно-технологическим услугам	_	_	12,312	12,312	12,312	
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде			20 446	20.446	20.446	
58	помещений кредиторская задолженность перед депозитариями	<u> </u>	-	20,446	20,446	20,446	
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	346,642	346,642	346,642	

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2019 года

Номер	Наименование показателя	Справедливая	стоимость по урс	вням исходных	Итого	Балансовая
строки			данных	1	справедливая	стоимость
		Рыночные	Модель	Модель оценки,	стоимость	
		котировки	оценки,	использующая		
		(уровень 1)	использующая	значительный		
			данные	объем		
			наблюдаемых	ненаблюдае-		
			рынков	мых данных		
			(уровень 2)	(уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы,					
	не оцениваемые по справедливой					
	стоимости, в том числе:	_	2,110,754	317,518	2,428,272	2,428,272
2	денежные средства, в том числе:	_	2,080,754	-	2,080,754	2,080,754
5	денежные средства на расчетных		2,000,731		2,000,731	2,000,731
J	счетах	-	2,080,754	-	2,080,754	2,080,754
8	финансовые активы, оцениваемые					
	по амортизированной стоимости,					
	в том числе:	-	30,000	317,518	347,518	347,518
	средства в кредитных					
9	организациях и банках-					
	нерезидентах, в том числе:	-	30,000	-	30,000	30,000
	средства коллективного				•	
	клирингового обеспечения					
14	(гарантийный фонд), размещенные					
	во вклады в кредитных					
	организациях	_	30,000	_	30,000	30,000
29	дебиторская задолженность,		30,000		30,000	30,000
23	в том числе:	_	_	317,518	317,518	317,518
31	i		_	317,310	317,310	317,310
31	дебиторская задолженность клиентов	_	_	305,103	305,103	305,103
35	прочая дебиторская		_	303,103	303,103	303,103
33	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			12.415	12.415	12 /15
39	задолженность	<u>-</u>	-	12,415	12,415	12,415
39	Финансовые обязательства, не					
	оцениваемые по справедливой		161 705	245 277	F07 072	F07 072
40	стоимости, в том числе:	<u>-</u>	161,795	345,277	507,072	507,072
40	финансовые обязательства,					
	оцениваемые по					
	амортизированной стоимости,					
	в том числе:	-	161,795	345,277	507,072	507,072
45	кредиты, займы и прочие					
	привлеченные средства,					
	в том числе:	-	161,795	-	161,795	161,795
47	обязательства по аренде	-	161,795	-	161,795	161,795
55	кредиторская задолженность,					
	в том числе:		-	345,277	345,277	345,277
56	кредиторская задолженность по					
	информационно-технологическим					
	услугам	-	-	25,546	25,546	25,546
57	кредиторская задолженность за			,	,	,
	услуги по содержанию и аренде					
	помещений	_	_	20,521	20,521	20,521
58	кредиторская задолженность			20,321	20,321	20,321
	перед депозитариями	_	_	65	65	65
67	прочая кредиторская			33	0.5	
07	прочая кредиторская задолженность			299,145	299,145	299,145
	эадол <i>і</i> ксппоств			277,1 1 3	∠33,1 1 3	233,1 4 3

^{56.6.1} Компания не производит оценку справедливой стоимости дочерних организаций, так как данные организации консолидируются в финансовой отчетности подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости

Таблица 56.8

Номер	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
строки			
1	2	3	4
1	Остаток на начало отчетного периода		-
2	Отнесение дохода (расхода) от новых сделок на будущие периоды	96,414	-
7	Остаток на конец отчетного периода	96,414	-

Примечание 58. Операции со связанными сторонами Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года

Номер	Наименование	Матории	Лонорино	Совместно	Accountino	Ключевой	Компании	Прочие	Итого
строки	показателя	Материн- ское	Дочерние предприя-	контроли-	Ассоцииро ванные	управлен-	под общим	связанные	иного
Строки	Hokasarchi	предприя-	ТИЯ	руемые	предприя-	ческий	контролем	стороны	
		тие		предприя-	тия	персонал	Komponen	Сторопы	
				тия					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные								
	средства	-	1,727,651	-	-	-	-	51,331	1,778,982
5	Финансовые								
	активы,								
	оцениваемые								
	по								
	справедливой								
	стоимости								
	через прочий								
	совокупный доход,								
	в том числе:	_	_	_	_	_	_	4,328,075	4,328,075
6	долговые							1,320,073	1,320,073
	инструменты	_	_	_	_	-	_	4,328,075	4,328,075
8	Финансовые							, ,	, , -
	активы,								
	оцениваемые								
	по амортизиро								
	ванной								
	стоимости, в								
	т.ч.	-	7,803,488	-	-	-	-	90,052	7,893,540
11	дебиторская								
4.0	задолженность	-	7,803,488	-	-	-	-	90,052	7,893,540
12	Инвестиции в								
	ассоциированн ые								
	предприятия	_	_	_	329,025	_	_	_	329,025
14	Инвестиции в				323,023				329,023
17	дочерние								
	предприятия	_	28,544,179	_	_	_	_		28,544,179
19	Прочие активы	_	893	_	-	23	_	15,485	16,401
23	Финансовые		100					==, .00	==, :02
	обязательства,								
	оцениваемые								
	по амортизиро								
	ванной								
	стоимости,								
	В Т.Ч.	-	102,695	-	-	-	-	23,645	126,340
25	кредиты,								
	займы и								
	прочие								
	привлеченные		54,402	_	_	_		1,205	55,607
27	средства кредиторская	_	54,402	_	_	_	-	1,205	33,007
21	задолженность	_	48,293	_	_	_	_	22,440	70,733
29	Прочие		10,233					22,110	,0,,55
-	обязательства	-	1,027	_	_	348,963	_	10	350,000
		1	_,,,,	1	1	5.5,505	1	10	555,550

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019 года

		,		•		•	•	,	
Номер	Наименование	Материн-	Дочерние	Совместно	Ассоцииро	Ключевой	Компании	Прочие	Итого
строки	показателя	ское	предприя-	контроли-	ванные	управлен-	под общим	связанные	
		предприя-	тия	руемые	предприя-	ческий	контролем	стороны	
		тие		предприя-	ТИЯ	персонал			
				ТИЯ					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные								
	средства	-	1,879,831	-	-	-	-	29,424	1,909,254
5	Финансовые								
	активы,								
	оцениваемые								
	по справед-								
	ливой								
	стоимости								
	через прочий								
	совокупный								
	доход,							F 204 001	F 204 001
_	в том числе:	-	-	-	-	_	_	5,284,801	5,284,801
6	долговые							F 204 001	F 204 001
	инструменты		-	_	-			5,284,801	5,284,801
8	Финансовые								
	активы,								
	оцениваемые								
	по амортизиро- ванной								
	стоимости,								
	в том числе:	_	70,205	_	_	_	_	79,213	149,418
11	дебиторская		70/203					7 5/213	113/110
	задолженность	_	70,205	_	_	_	_	79,213	149,418
14	Инвестиции в		7 0,200					75/225	2.57.25
	дочерние								
	предприятия	_	28,585,674	_	-	_	_	_	28,585,674
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	7,535	7,535
23	Финансовые							,	,
	обязательства,								
	оцениваемые								
	по амортизиро-								
	ванной .								
	стоимости,								
	в том числе:		79,532					25,508	105,040
25	кредиты,								
	займы и			1		1	1		
	прочие			1		1	1		
	привлеченные			1		1	1		
	средства	-	75,505	-	-	-	-	103	75,608
27	кредиторская			1		1	1		
	задолженность	-	4,027	-	-	-	-	25,405	29,432
29	Прочие								
	обязательства	-	-	-	-	229,310	-	48	229,358

^{58.1.3.} Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 5,000,000 тысяч рублей на 31 декабря 2020 года (на 31 декабря 2019 года: 5,000,000 тысяч рублей).

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за январь-декабрь 2020 годаТаблица 58.2

Номер	Наименование	Материн-	Дочерние	Совместно	Ассоцииро	Ключевой	Компании	Прочие	Итого
строки	показателя	ское	предприя-	контроли-	ванные	управлен-	под общим	связанные	Miloro
'		предприя-	тия	руемые	предприя-	ческий	контролем	стороны	
		тие		предприя-	ТИЯ	персонал			
1	2	3	4	тия 5	6	7	8	9	10
1	Торговые и		'			,			10
	инвестиционны								
	е доходы,		10 220 657		F1 424			221 021	10 512 002
4	в том числе: процентные	-	18,239,657	-	51,424		-	221,821	18,512,902
'	доходы	-		-	744	-	-	218,528	219,272
5	дивиденды и							,	,
	доходы за								
	вычетом расходов								
	(расходы за								
	вычетом								
	доходов) от участия	_	18,224,540	_	_	_	_	_	18,224,540
10	доходы за		10,227,370						10,227,370
	вычетом								
	расходов								
	(расходы за вычетом								
	доходов) по								
	восстановлени								
	ю (созданию) оценочных								
	резервов под								
	ожидаемые								
	кредитные								
	убытки по финансовым								
	активам,								
	оцениваемым								
	по амортизирован								
	ной стоимости	_	-	_	50,680	_	_	_	50,680
11	доходы за				,				7
	вычетом								
	расходов (расходы за								
	вычетом								
	доходов) по								
	восстановлени ю (созданию)								
	оценочных								
	резервов под								
	ожидаемые								
	кредитные убытки по								
	долговым								
	инструментам,								
	оцениваемым по								
	справедливой								
	стоимости								
	через прочий совокупный								
	доход	_	_	_	_	_	_	3,243	3,243
13	доходы за								-,
	вычетом								
	расходов (расходы за								
	вычетом								
	доходов) от								
	операций с								
	иностранной валютой	_	15,117	_	_	_	_	48	15,165

Номер строки	Наименование показателя	Материн- ское предприя- тие	Дочерние предприя- тия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоцииро ванные предприя- тия	Ключевой управлен- ческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные		6,340				_	4,835,487	4,841,827
16	доходы Расходы на персонал		- 0,540		_	(464,863)		(3,943)	(468,806)
17	Прямые операционные расходы	-	(13)	-	-	-	_	(95,608)	(95,621)
18	Процентные расходы	-	(5,592)	-	_	-	-	(42)	(5,634)
20	Общие и административ ные расходы	-	(84,526)	-	-	(159,587)	-	(49,763)	(293,876)
22	Прочие доходы	_	248,750	_	-	-	-	16,603	265,353
23	Прочие расходы	-	(1,219)	-	-	-	-	(26,391)	,

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за январь-декабрь 2019 года

	T		I =		1.	I.e v	T.,		
Номер	Наименование	Материн-	Дочерние	Совместно	Ассоцииро	Ключевой	Компании	Прочие	Итого
строки	показателя	ское	предприя-	контроли-	ванные	управлен-	под общим	связанные	
		предприя-	тия	руемые	предприя-	ческий	контролем	стороны	
		тие		предприя-	РИЯ	персонал			
1	2	3	4	тия 5	6	7	8	9	10
1	Торговые и		'		, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	,		, ,	10
1	инвестиционные								
	доходы,								
	в том числе:	_	14,184,411	_	_	_	_	52,368	14,236,779
4	процентные		11/101/111					32/300	11/230/773
•	доходы	_	1,828	-	_	_	_	52,368	54,196
5	дивиденды и							5=/555	3.7=00
	доходы за								
	вычетом								
	расходов								
	(расходы за								
	вычетом								
	доходов) от								
	участия	-	14,156,975	-	-	-	-	-	14,156,975
6	Доходы за								
	вычетом								
	расходов								
	(расходы за								
	вычетом								
	доходов) от								
	операций с								
	долговыми								
	инструментами,								
	оцениваемыми								
	по справедливой								
	страведливой стоимости через								
	прочий								
	совокупный								
	доход	_	8,330	_	_	_	_	_	8,330
13	доходы за		2,200						2,200
	вычетом								
	расходов								
	(расходы за								
	вычетом								
	доходов) от								
	операций с	-	17,473	-	-	-	-	-	17,473

Номер	Наименование	Материн-	Дочерние	Совместно	Ассоцииро	Ключевой	Компании	Прочие	Итого
строки	показателя	ское	предприя-	контроли-	ванные	управлен-	под общим	связанные	
		предприя-	тия	руемые	предприя-	ческий	контролем	стороны	
		тие		предприя-	тия	персонал			
				тия					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	иностранной								
	валютой								
14	прочие								
	инвестиционные								
	доходы за								
	вычетом								
	расходов								
	(расходы за								
	вычетом								
	доходов)	-	(195)	-	-	-	-	-	(195)
15	Выручка от								
	оказания услуг								
	и комиссионные								
	доходы	-	5,118	-	-	-	-	3,579,707	3,584,825
16	Расходы на								
	персонал	-	-	-	-	(625,974)	-	-	(625,974)
17	Прямые								
	операционные								
	расходы	-	(2,402)	-	-	-	-	(155,921)	(158,323)
18	Процентные								
	расходы	-	(6,543)	-	-	-	-	(23)	(6,566)
20	Общие и								
	административн								
	ые расходы	-	(103,639)	-	-	-	-	(57,471)	(161,110)
	Прочие доходы	1	225,586	-	-	-	-	10,314	235,900
23	Прочие расходы	ı	(71)	-	-	-	-	(5,223)	(5,294)

58.1.1. В ходе обычной деятельности Компания проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом и дочерними предприятиями. Эти операции включали операционную аренду и техническое сопровождение. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

На 31 декабря 2020 и 2019 года Российская Федерация обладает существенным влиянием на деятельность Компании. В ходе своей обычной деятельности Компания оказывает компаниям, связанным с государством, торговые, клиринговые и депозитарные услуги, размещает средства в банках, связанных с государством, и приобретает облигации, выпущенные Российской Федерацией или компаниями, связанными с государством. Значительные балансовые остатки и финансовые результаты по операциям с компаниями, связанными с государством, состоят из:

- Денежные средства в размере: 51,331 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 (29,424 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019);
- Прочие активы: 15,485 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 (7,535 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019);
- Комиссионные доходы: 4,838,966 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 (3,579,707 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019);
- Процентные и прочие финансовые доходы: 235,131 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 (62,682 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019);
- Общие и административные расходы: 76,154 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 (62,694 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019);

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

			raoriniqa sois
Номер	Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
строки			
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	515,954	575,461
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	89,921	-
4	Выходные пособия	18,131	28,184
5	Выплаты на основе долевых инструментов	45,107	22,329

И.О. Председателя Правления

(должность руководителя)

Главный бухгалтер — директор департамента учета и отчетности

(должность руководителя)

Щеглов Д.В.

(инициалы, фамилия)

Мелентьева О. В.

(инициалы, фамилия)

«16» марта 2021 г.