

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»**

**Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в  
соответствии с правилами составления  
бухгалтерской (финансовой) отчетности для  
профессиональных участников рынка ценных  
бумаг, установленными в Российской Федерации**

**Аудиторское заключение независимого аудитора**

**31 декабря 2020 года**

## Оглавление

### Аудиторское заключение независимого аудитора

Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации.....	1
Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации .....	2
Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации .....	3
Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации .....	4

### Содержание примечаний

Примечание 1.	Основная деятельность некредитной финансовой организации .....	5
Примечание 2.	Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность .....	6
Примечание 3.	Основы составления отчетности .....	7
Примечание 4.	Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики .....	7
Примечание 5.	Денежные средства .....	19
Примечание 6.	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток .....	21
Примечание 10.	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах .....	21
Примечание 11.	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства .....	24
Примечание 12.	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность .....	25
Примечание 18.	Нематериальные активы .....	28
Примечание 19.	Основные средства .....	28
Примечание 20.	Прочие активы .....	29
Примечание 21.	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток .....	29
Примечание 23.	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов .....	29
Примечание 24.	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства .....	29
Примечание 26.	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность .....	30
Примечание 29.	Прочие обязательства .....	30
Примечание 30.	Капитал .....	30
Примечание 31.	Управление капиталом .....	30
Примечание 32.	Расходы за вычетом доходов (доходы за вычетом расходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток .....	31
Примечание 34.	Процентные доходы .....	31
Примечание 37.	Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости .....	31
Примечание 39.	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой .....	32
Примечание 41.	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы .....	32
Примечание 42.	Расходы на персонал .....	32
Примечание 43.	Прямые операционные расходы .....	32
Примечание 44.	Процентные расходы .....	32
Примечание 46.	Общие и административные расходы .....	33
Примечание 47.	Прочие доходы и расходы .....	33
Примечание 47.1	Аренда .....	33
Примечание 48.	Налог на прибыль .....	34
Примечание 52.	Управление рисками .....	35
Примечание 54.	Условные обязательства .....	42
Примечание 56.	Справедливая стоимость финансовых инструментов .....	42
Примечание 57.	Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств .....	45
Примечание 58.	Операции со связанными сторонами .....	46
Примечание 59.	События после окончания отчетного периода .....	47



## Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам и Руководству Общества с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»:

---

### Наше мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников рынка ценных бумаг, установленными в Российской Федерации.

### Предмет аудита

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за год, закончившийся на указанную дату;
- примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая принципы учетной политики и прочую пояснительную информацию.

---

### 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

---

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

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

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

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

---

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

АО „ПВК Аудит“

30 марта 2021 года  
Москва, Российская Федерация

В. М. Кочетков



В. М. Кочетков, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-001405),  
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: Общества с ограниченной ответственностью  
«Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц  
10 ноября 2002 г., и присвоен государственный регистрационный  
номер 1027739518927

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705183980

125047, Российская Федерация, г. Москва, 1-я Тверская - Ямская  
ул., д. 21

Независимый аудитор:

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская  
регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц  
22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный  
номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация  
«Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и  
аудиторских организаций – 12006020338

Общество с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»  
Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации  
(если не указано иное, все суммы приведены в тысячах российских рублей)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной регистрационный номер	Регистрационный номер
45286585000	18347508	1027739518927	70602

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на «31» декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)» /

ООО «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125047, Российская Федерация, город Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, дом 21

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	332 152	704 782
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		3 593	8 260
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	3 593	8 260
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		10 211 601	6 477 212
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	9 992 334	6 451 885
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	219 267	25 328
17	Нематериальные активы	18	5 085	8 366
18	Основные средства	19	3 885	4 610
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	22 086	3 284
20	Отложенные налоговые активы	48	3 128	2 906
21	Прочие активы	20	4 746	4 456
22	<b>Итого активов</b>		<b>10 586 276</b>	<b>7 213 876</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	21	-	111 440
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	111 440
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 313 506	4 897 744
27	средства клиентов	23	4 544 220	3 477 521
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 540 382	1 391 450
30	кредиторская задолженность	26	228 904	28 773
36	Прочие обязательства	29	6 970	9 557
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>9 320 476</b>	<b>5 018 740</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	727 090	727 090
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		538 710	1 468 046
52	<b>Итого капитала</b>		<b>1 265 800</b>	<b>2 195 136</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>10 586 276</b>	<b>7 213 876</b>

Генеральный директор  
«30» марта 2021 г.

/Голощапова П.В.





Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной регистрационный номер	Регистрационный номер
45286585000	18347508	1027739518927	70602

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020г.

Общество с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)» /

ООО «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125047, Российская Федерация, город Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, дом 21

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (Квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		100 575	113 968
2	расходы за вычетом доходов (доходы за вычетом расходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(28 000)	53 745
4	процентные доходы	34	21 006	43 281
5	дивиденды и расходы за вычетом доходов (доходы за вычетом расходов) от участия		(730)	189
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	3	1
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	108 295	16 750
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	224 217	143 546
16	Расходы на персонал	42	(75 493)	(77 989)
17	Прямые операционные расходы	43	(14 643)	(17 730)
18	Процентные расходы	44	(13 293)	(3 111)
20	Общие и административные расходы	46	(98 472)	(56 971)
22	Прочие доходы	47	-	16
23	Прочие расходы	47	(367)	(412)
24	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		<b>122 524</b>	<b>101 316</b>
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(51 860)	(29 605)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(52 082)	(28 218)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	222	(1 387)
29	<b>Прибыль (убыток) после налогообложения</b>		<b>70 664</b>	<b>71 710</b>
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	<b>Итого совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>70 664</b>	<b>71 710</b>

Генеральный директор

«30» марта 2021 г.



/Голощапова П.В.

Код территории по ОКАТО	Отчетность некредитной финансовой организации		
	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной регистрационный номер	Регистрационный номер
45286585000	18347508	1027739518927	70602

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
 НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
 за 2020г.

Общество с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)» /  
 ООО «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»  
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125047, Российская Федерация, город Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, дом 21

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

Полная (квартальная) отчетная форма (тыс. руб.)																	
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2019 г.		727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 396 336	2 123 426
4	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный		727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 396 336	2 123 426
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71 710	71 710
14.1	Остаток на 31 декабря 2019 г		727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 468 046	2 195 136
15	Остаток на 1 января 2020г.		727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 468 046	2 195 136
18	Остаток на 1 января 2020г., пересмотренный	18	727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 468 046	2 195 136
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 664	70 664
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 000 000)	(1 000 000)
29	Остаток на 31 декабря 2020 г.		727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	538 710	1 265 800

Генеральный директор  
 «30» марта 2021 г.

/Голощапова П.В.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной регистрационный номер	Регистрационный номер
45286585000	18347508	1027739518927	70602

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)» /  
ООО «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125047, Российская Федерация, город Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, дом 21

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
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		4 791	285 307
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		(139 563)	(1 324)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		224 217	143 546
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		29	(1 780)
5	Проценты полученные		21 154	44 011
6	Проценты уплаченные		(12 854)	(3 670)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		(730)	189
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(76 936)	(90 498)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(109 108)	(70 957)
11	Уплаченный налог на прибыль		(70 884)	(22 044)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 670 462)	2 152 265
13	<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>		<b>(1 830 346)</b>	<b>2 435 045</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(5 312)
31	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>		<b>-</b>	<b>(5 312)</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		112 429 255	27 737 149
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(110 266 455)	(29 369 733)
39	Выплаченные дивиденды		(1000 000)	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(946)	(946)
44	<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>		<b>1 161 854</b>	<b>(1 633 530)</b>
45	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>(668 492)</b>	<b>796 203</b>
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		295 862	(216 227)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	704 782	124 806
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	332 152	704 782

Генеральный директор

/Голощапова П.В.

«30» марта 2021 г.

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

Таблица 1.1 Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	Компания осуществляет свою деятельность в соответствии со следующими лицензиями: – лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности 045-12077-100000; – лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности 045-12080-010000.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Лицензии не имеют ограничения срока действия.
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17 марта 2009 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность и дилерская деятельность.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Неприменимо.
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью.
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие: Кредит Свисс АГ Бенефициарные владельцы, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) отсутствуют.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Парадеплац 8, 8001 Цюрих, Швейцария
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Компания не имеет филиалов, открытых на территории Российской Федерации.
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Компания не имеет филиалов, открытых на территории иностранных государств.
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Компания не имеет филиалов, открытых на территории иностранных государств.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, д. 21.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, д. 21.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	Средняя численность персонала на 31 декабря 2020г. составляет 7 человек.
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей, если не указано иное.

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

Таблица 2.1 Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p><b>Российская Федерация.</b> Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.</p> <p>11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Вышеуказанные меры постепенно смягчались в течение 2020 г. и 2021 г. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказывать негативное влияние на бизнес, участников рынка, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.</p> <p>Руководство Компании принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– сокращение позиций в собственном инвестиционном портфеле и снижение валютных рисков в период ослабления рубля;</li> <li>– продолжение деятельности – не менее 50% сотрудников переведены на режим удаленной работы с возможностью периодически посещать офис, в случае необходимости;</li> <li>– для сотрудников организовано тестирование на COVID-19 в офисе Компании;</li> <li>– сотрудникам предоставляются средства индивидуальной защиты, в офисах установлены антисептики, и организована термометрия на входе.</li> </ul> <p>Проведенные стресс-тесты показали эффективность мер по снижению рисков и отсутствие нарушений в соблюдении нормативов достаточности капитала и ликвидности. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации и принятых мер сложно прогнозировать, в связи с чем текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p> <p>Для оценки ожидаемых кредитных убытков Компании использует подтверждаемую прогнозную информацию, включая прогнозы макроэкономических показателей. Однако, как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и, следовательно, фактические результаты могут значительно отличаться от прогнозируемых. В Примечаниях 4 и 52 предоставлена дополнительная информация о том, как Компания включает прогнозную информацию в модели ожидаемых кредитных убытков.</p>

### Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1 Основы составления отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ»). Компания последовательно применяет учетную политику, как описано далее, ко всем отчетным периодам в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отчетность подготовлена в соответствии с требованиями положения Центрального Банка Российской Федерации 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, отраженных по справедливой стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Компания не производила реклассификации сравнительных сумм
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Компания не производила реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Компания не производила реклассификации сравнительных сумм
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Неприменимо

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

Таблица 4.1 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ОСБУ обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Примечание 56 в части справедливой стоимости финансовых активов и обязательств представляет информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики.



**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>При подготовке данной финансовой информации были использованы профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок.</p> <p>Информация о суждениях, использованных при применении учетной политики, оказавших наиболее существенное влияние, раскрыта в следующих примечаниях:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– классификация финансовых активов: оценка бизнес-модели, в рамках которой удерживаются финансовые активы, и оценка того, предусматривают ли договорные условия финансового актива выплату исключительно основной суммы и процентов на непогашенный остаток основной суммы.</li> </ul> <p>Информация о допущениях и оценках, связанных с неопределенностью, в отношении которых существует значительный риск того, что они могут явиться причиной существенной корректировки данных, раскрыта в следующих примечаниях:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– обесценение финансовых инструментов: оценка того, имеет ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, и включение прогнозной информации в оценку ожидаемых кредитных убытков.</li> </ul>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p><b>Первоначальное признание</b></p> <p>При первоначальном признании финансовый актив или финансовое обязательство оценивается по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной в случае финансового актива или финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства. Справедливая стоимость определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».</p> <p><b>Классификация и последующая оценка</b></p> <p>В соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» после первоначального признания финансовые активы отражаются в бухгалтерском учёте по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– бизнес-модели, используемой Компанией для управления финансовыми активами,</li> <li>– характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.</li> </ul> <p>Финансовые активы оцениваются Компанией по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков,</li> <li>– договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</li> </ul> <p>Финансовые активы оцениваются Компанией по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является как получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков, так и продажа финансового актива,</li> <li>– договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные</li> </ul>

**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p> <p>Финансовые активы оцениваются Компанией по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Кроме того, при первоначальном признании Компания может по собственному усмотрению классифицировать, без права последующей реклассификации, финансовый актив, который отвечает критериям для оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить учётное несоответствие, которое иначе возникло бы.</p> <p>При первоначальном признании инвестиций в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, Компания может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности.</p> <p>При первоначальном признании финансовый актив классифицируется в одну из трех категорий.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, переводятся в функциональную валюту по курсу Банка России, действовавшему на отчетную дату.</p> <p>Прибыли или убытки, возникающие при изменении справедливой стоимости финансового актива или обязательства, классифицированному в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, отражаются в составе прибыли или убытка. По финансовым активам и обязательствам, отраженным по амортизированной стоимости, прибыль или убыток отражается в составе прибыли или убытка в случае прекращения признания или обесценения финансового актива или обязательства, а также в процессе начисления соответствующей амортизации.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком.</p> <p>Руководство уверено в способности Компании выполнять обязательства в соответствии с условиями договоров, заключенных на отчетную дату.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Неприменимо.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Неприменимо.
8	МСФО (IAS) 8	Указываются 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	МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).

**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).</p> <p>Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).</p> <p>Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты)</p> <p>«Доход, полученный до начала целевого использования», «Обременительные договоры – Затраты на исполнение договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 годы – поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).</p> <p>Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.			
Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные и приравненные к ним средства включают высоколиквидные объекты, легко конвертируемые в заранее известные суммы денежных средств с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев и не подверженные значительному риску изменения их стоимости.</p> <p>В категорию денежных средств и их эквивалентов Компанией классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях;</li> <li>– денежные средства на брокерских счетах на фондовых биржах. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.</li> </ul>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Данные средства отражаются по амортизированной стоимости. Средства, размещенные Компанией в кредитных организациях и банках-нерезидентах, представлены сделками обратного репо с кредитными организациями и средствами в клиринговых организациях.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15,	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании, а также при последующем учете ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости.</p> <p>Компания ежедневно рассчитывает справедливую стоимость ценных бумаг,</p>

**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	МСФО (IFRS) 9		оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Оценка справедливой стоимости ценной бумаги осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 13.
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Неприменимо.
13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства определяется методом эффективной процентной ставки (далее – «ЭПС») в соответствии с МСФО (IFRS) 9.</p> <p>Валовая балансовая стоимость финансового актива, оцениваемого по амортизированной стоимости, – это амортизированная стоимость финансового актива до корректировки на величину оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p> <p><i>Обесценение</i> Оценочные резервы под убытки оцениваются в соответствии с МСФО (IFRS) 9.</p> <p><i>Оценка ожидаемых кредитных убытков</i> Ожидаемые кредитные убытки представляют собой расчетную оценку кредитных убытков, взвешенных по степени вероятности наступления дефолта. Они оцениваются следующим образом:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– в отношении финансовых активов, не являющихся кредитно-обесцененными по состоянию на отчетную дату: как приведенная стоимость всех ожидаемых недополучений денежных средств (то есть разница между потоками денежных средств, причитающихся Компании в соответствии с договором, и потоками денежных средств, которые Компания ожидает получить);</li> <li>– в отношении финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными по состоянию на отчетную дату: как разница между валовой балансовой стоимостью активов и приведенной стоимостью расчетных будущих потоков денежных средств.</li> </ul> <p><i>Кредитный риск – суммы ожидаемых кредитных убытков</i> <i>Значительное повышение кредитного риска</i> При оценке того, имело ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому инструменту с момента его первоначального признания, Компания рассматривает обоснованную и подтверждаемую информацию, которая уместна и доступна без чрезмерных затрат или усилий. Оценка включает как количественную, так и качественную информацию, а также анализ, основанный на историческом опыте Компании, экспертной оценке кредитного качества и прогнозной информации. Цель оценки заключается в выявлении того, имело ли место значительное повышение кредитного риска в отношении позиции, подверженной кредитному риску, посредством сравнения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока по состоянию на отчетную дату; и</li> <li>– вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока, рассчитанной в отношении данного момента времени при первоначальном признании позиции, подверженной кредитному риску (скорректированной, если уместно, с учетом</li> </ul>



**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>изменения ожиданий относительно досрочного погашения).</p> <p><i>Уровни градации (рейтинги) кредитного риска</i> Компания присваивает позиции, подверженной кредитному риску, соответствующий рейтинг кредитного риска на основании различных данных, которые используются для прогнозирования риска дефолта, а также посредством применения экспертного суждения в отношении кредитного качества. Рейтинги кредитного риска определяются с использованием качественных и количественных факторов, которые служат индикатором риска наступления дефолта. Эти факторы меняются в зависимости от характера подверженной кредитному риску позиции и типа заемщика.</p> <p>Позиции, подверженные кредитному риску, подлежат постоянному мониторингу, что может привести к присвоению позиции рейтинга, отличного от рейтинга кредитного риска при первоначальном признании.</p> <p><i>Создание временной структуры вероятности дефолта</i> Рейтинги кредитного риска являются исходными данными при создании временной структуры вероятности дефолта для позиций, подверженных кредитному риску. Для некоторых портфелей также может использоваться информация, приобретенная у внешних кредитных рейтинговых агентств.</p> <p>Компания использует статистические модели для анализа собранных данных и получения оценок вероятности дефолта за оставшийся период для позиций, подверженных кредитному риску, и ожиданий их изменений с течением времени.</p> <p><i>Определение того, имело ли место значительное повышение кредитного риска</i> На каждую отчетную дату Компания оценивает, имело ли место значительное повышение кредитного риска с момента первоначального признания. Оценка на предмет значительного повышения кредитного риска зависит от характеристик финансового инструмента, типа заемщика и географического региона.</p> <p>В качестве признака «ограничителя», свидетельствующего о значительном повышении кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, Компания считает наличие просрочки по этому активу свыше 30 дней, за исключением случаев, когда у Компании имеется обоснованная и подтверждаемая информация, которая показывает, что кредитный риск не увеличился значительно с момента первоначального признания вне зависимости от срока просрочки. Количество дней просроченной задолженности будет определяться посредством подсчета количества дней, начиная с самого раннего дня, по состоянию на который выплата в полной сумме не была получена. Даты осуществления платежа будут определяться без учёта льготного периода, который может быть предоставлен заемщику.</p> <p>Если имеется свидетельство того, что значительного повышения кредитного риска относительного момента первоначального признания уже нет, то оценочный резерв под убытки по соответствующему инструменту будет снова оцениваться в размере 12-месячных ОКУ.</p> <p><i>Модифицированные финансовые активы</i> Предусмотренные договором условия по кредиту могут быть модифицированы по ряду причин, включая изменение рыночных условий, удержание клиентов и другие</p>

**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>факторы, не обусловленные текущим или возможным ухудшением кредитоспособности заемщика. Признание в учете существующего кредита, условия которого были модифицированы, может быть прекращено и отражено признание в учете нового кредита с модифицированными условиями по справедливой стоимости.</p> <p>Если условия финансового актива изменяются и модификация условий не приводит к прекращению признания финансового актива, определение того, имело ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу, проводится посредством сравнения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока по состоянию на отчетную дату на основании модифицированных условий договора; и</li> <li>– вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока, рассчитанной в отношении данного момента времени при первоначальном признании финансового актива на основании первоначальных условий договора.</li> </ul> <p>По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года у Компании отсутствовали финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, условия которых были пересмотрены в виду финансовых затруднений клиентов (именуемая «практикой пересмотра условий кредитных соглашений»).</p> <p><b>Определение понятия «дефолт»</b>          Финансовый актив относится Компанией к финансовым активам, по которым наступило событие дефолта, в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– маловероятно, что кредитные обязательства заемщика перед Компанией будут погашены в полном объеме без применения Компанией таких мер, как реализация залогового обеспечения (при его наличии); или</li> <li>– задолженность заемщика по любому из существенных кредитных обязательств перед Компанией просрочена более чем на 90 дней, за исключением случаев, когда Компания располагает обоснованной и подтверждаемой информацией, демонстрирующей, что использование критерия дефолта, предусматривающего большую задержку платежа, является более уместным.</li> </ul> <p>При оценке наступления события дефолта по обязательствам заемщика Компания учитывает следующие факторы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– качественные – например, нарушение ограничительных условий договора (ковенантов);</li> <li>– количественные – например, статус просроченной задолженности и неуплата по другим обязательствам перед Компанией одним и тем же эмитентом; а также</li> <li>– иную информацию, полученную из собственных и внешних источников.</li> <li>– Исходные данные при оценке наступления события дефолта по финансовому инструменту и их значимость могут меняться с течением времени с тем, чтобы отразить изменения в обстоятельствах.</li> </ul> <p><b>Включение прогнозной информации</b>          Компания включает прогнозную информацию как в оценку на предмет значительного повышения кредитного риска с момента первоначального признания финансового инструмента, так и в оценку ожидаемых кредитных убытков. Компания</p>

**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>использует экспертную оценку Группы «Кредит Свисс» для оценки прогнозной информации. Данная оценка также основана на информации, полученной из внешних источников. Внешняя информация может включать экономические данные и прогнозы, публикуемые государственными органами и органами денежно-кредитного регулирования стран, в которых Компания осуществляет свою деятельность.</p> <p><i>Оценка ожидаемых кредитных убытков</i> Основными исходными данными при оценке ожидаемых кредитных убытков является временная структура следующих переменных:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– вероятность дефолта (показатель PD);</li> <li>– величина убытка в случае дефолта (показатель LGD);</li> <li>– сумма под риском в случае дефолта (величина EAD).</li> </ul> <p>Данные показатели, как правило, получают на основании моделей, используемых Компанией, и других исторических данных.</p> <p><i>Анализ кредитного качества</i> Информация по кредитному качеству финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлен в примечании 52.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Неприменимо. Данная категория Компанией не используется.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признается в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Денежные потоки, относящиеся к краткосрочной дебиторской задолженности, не дисконтируются, если эффект от дисконтирования незначителен.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства при первоначальном признании и в дальнейшем оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Компания учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, а в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо.

**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения отсутствует.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо. Данная категория Компанией не используется.
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	Неприменимо. Данная категория Компанией не используется.
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	Неприменимо. Данная категория Компанией не используется.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> <li>– объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> <li>– Приобретение объектов может осуществляться в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями.</li> </ul> Для всех групп основных средств Компания использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Компания использует линейный метод амортизации. Способ начисления амортизации подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объекта основных средств Компания определяет при признании объекта основных средств. <p>Срок полезного использования подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.</p> <p>По земельным участкам амортизация не начисляется. Срок полезного использования компьютерного оборудования составляет от трех до пяти лет.</p>



**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>База оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях.</p> <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;</li> <li>– Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);</li> <li>– имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом);</li> <li>– объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>– первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для оценки нематериальных активов Компания применяет следующую модель учета: по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков 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	Нематериальные активы подлежат проверке на наличие признаков возможного обесценения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении событий, существенно влияющих на оценку их стоимости. Убытки от обесценения подлежат признанию на момент их выявления.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация нематериальных активов начисляется равномерно и ежемесячно, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.</p> <p>Срок полезного использования нематериальных активов составляет пять лет.</p>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов в момент их возникновения.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам за выполнение ими своих трудовых функций, а также за расторжение трудового договора вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, а также выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством

**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Компании, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также корректировки ранее признанных Компанией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего рабочего дня каждого месяца (или даты фактического исполнения обязательств) и/или в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Неприменимо.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Неприменимо.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>Компания признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– у Компании существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Компании (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);</li> <li>– представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;</li> <li>– возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства.</li> </ul> <p>Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Неприменимо.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Используется освобождение при классификации аренды в качестве краткосрочной, по которой планируемый срок аренды 12 месяцев или менее и если актив имеет низкую стоимость.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Компания осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно

**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			отчетной даты в соответствии с условиями получения.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Неприменимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Неприменимо.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не признаются в отношении следующих временных разниц: разницы, относящиеся к активам и обязательствам, факт первоначального отражения которых не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль.</p> <p>Расчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражает налоговые последствия, которые зависят от способа, которым Компания планирует на конец отчетного периода возместить или погасить балансовую стоимость активов и обязательств.</p> <p>Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, непринятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот.</p> <p>Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли, в отношении которой можно использовать вычитаемые временные разницы.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды, относящиеся к финансовому инструменту, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Налог на прибыль, относящийся к дивидендам, признается в порядке, установленном законодательством.
Раздел X. Прочие принципы учетной политики, оказывающие существенное влияние на отчетность			
46	МСФО (IFRS) 15	Порядок признания выручки от оказания услуг и комиссионных доходов	Комиссионные доходы отражаются тогда, когда Компания выполняет свои обязанности к исполнению, обычно после выполнения соответствующей операции. Комиссионные доходы признаются в определенный момент времени, а не в течение периода. Сумма комиссионных, полученных или подлежащих получению, представляет собой цену сделки для услуг, идентифицированных как отличимые обязанности к исполнению. К таким доходам относятся комиссии за брокерское и депозитарное обслуживание, услуги по размещению ценных бумаг, оказание услуг маркет-мейкера, оказания информационных и консультационных услуг, агентского вознаграждения и иных аналогичных услуг.

## Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1 Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.			Полная балансовая стоимость	На 31 декабря 2019 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	332 152	-	332 152	704 783	1	704 782
2	Итого	332 152	-	332 152	704 783	1	704 782

5.1.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации (на 31 декабря 2019 года: в одной кредитной организации) с общей суммой денежных средств, превышающей 10% от общей суммы остатков денежных средств. Совокупная сумма этих остатков составляла 258 421 тысячу рублей (на 31 декабря 2019 года: 701 846 тысяч рублей), или 78 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2019 года: 99 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию 31 декабря 2020 года отсутствуют (на 31 декабря 2019 года: отсутствуют).

Таблица 5.2 Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	332 152	704 782
2	Итого	332 152	704 782

Таблица 5.4: Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	704 783	704 783
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	704 783	704 783
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 047 159 899	2 047 159 899
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 047 159 899	2 047 159 899
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 047 828 393)	(2 047 828 393)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 047 828 393)	(2 047 828 393)
7	Прочие изменения, в том числе:	295 861	295 861
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	295 861	295 861
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	332 152	332 152
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	332 152	332 152

**Примечание 5. Денежные средства (продолжение)**

Таблица 5.4: Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2019 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	124 806	124 806
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	124 806	124 806
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 688 626 400	1 688 626 400
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 688 626 400	1 688 626 400
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 687 830 197)	(1 687 830 197)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 687 830 197)	(1 687 830 197)
7	Прочие изменения, в том числе:	(216 227)	(216 227)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(216 227)	(216 227)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	704 783	704 783
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	704 783	704 783

Таблица 5.5 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	8	8
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	8
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9)	(9)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9)	(9)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-

Таблица 5.5 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам 2019 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	9	9
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	9
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8)	(8)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8)	(8)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	1
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1

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

Таблица 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 593	8 260
2	Итого	3 593	8 260

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

6.1.2. Реклассификация долговых инструментов в категорию и из категории финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в течение 2020 года не производилась (2019 год: не производилась).

Таблица 6.2 Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 593	8 260
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	543	644
3	некредитных финансовых организаций	506	783
4	нефинансовых организаций	2 544	6 833
5	Итого	3 593	8 260

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

Таблица 10.1 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	9 082 272	4	9 082 268	4 869 162	7	4 869 155
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	10 000	10 000	-	10 000
3	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	900 066	-	900 066	1 572 729	-	1 572 729
5	Итого	9 992 338	4	9 992 334	6 451 891	7	6 451 884

10.1.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки в одной кредитной организации (31 декабря 2019 года: в одной кредитной организации). Совокупная сумма этих средств составляла 9 992 338 тысяч рублей (31 декабря 2019 года: 6 451 891 тысяч рублей).



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

Таблица 10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 869 162	10 000	1 572 729	-	6 451 891
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 869 162	10 000	1 572 729	-	6 451 891
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	958 076 247	-	63 536 148	9 576	1 021 621 972
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	958 076 247	-	63 536 148	9 576	1 021 621 972
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(955 931 688)	-	(64 208 811)	(9 577)	(1 020 150 076)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(955 931 688)	-	(64 208 811)	(9 577)	(1 020 150 076)
7	Прочие изменения, в том числе:	2 068 551	-	-	-	2 068 551
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 068 551	-	-	-	2 068 551
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9 082 272	10 000	900 066	(1)	9 992 338
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 082 272	10 000	900 066	(1)	9 992 338

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

Таблица 10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 год

Номер строки	Наименование показателя	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 832 387	10 000	1 786 014	27	8 628 428
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 832 387	10 000	1 786 014	27	8 628 428
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	799 000 003	-	121 392 643	11 015	920 403 662
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	799 000 003	-	121 392 643	11 015	920 403 662
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(800 233 028)	-	(121 605 927)	(11 041)	(921 849 996)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(800 233 028)	-	(121 605 927)	(11 041)	(921 849 996)
7	Прочие изменения, в том числе:	(730 201)	-	-	-	(730 201)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(730 201)	-	-	-	(730 201)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 869 162	10 000	1 572 729	-	6 451 891
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 869 162	10 000	1 572 729	-	6 451 891

Таблица 10.3 Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Итого
1	2	3	4
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7	7
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	7
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	34	34
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34	34
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(36)	(36)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(36)	(36)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4	4
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	4

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

Таблица 10.3 Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 год

Номер строки	Наименование показателя	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9	9
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	9
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	2
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	2
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5)	(5)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5)	(5)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7	7
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	7

Таблица 10.4 Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Сделки прямого и обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,1%-6,4%	1-4 дней	0,1%-6,32%	5 дней

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

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в Примечании 56.

11.1.2. Реклассификации долговых инструментов в категорию и из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в течение 2020 года не производились (2019 год: не производились).

Таблица 11.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	934 767	934 767
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	934 767	934 767
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(934 767)	(934 767)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(934 767)	(934 767)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-

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

Таблица 11.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2019 год

Номер строки	Наименование показателя	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 078	9 078
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 078	9 078
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 638 424	3 638 424
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 638 424	3 638 424
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 647 502)	(3 647 501)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 647 502)	(3 647 501)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-

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

Таблица 12.1 Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	16	16
2	Дебиторская задолженность клиентов	678	678	887	887
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	218 589	218 589	24 425	24 425
7	Итого	219 267	219 267	25 328	25 328

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по оказанным услугам в рамках брокерской деятельности в сумме 678 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 887 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует.

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

**Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (продолжение)**

Таблица 12.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	887	-	24 425	16	25 328
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	887	-	24 425	16	25 328
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	224 216	232 566 690	1 554 512 175	255 586 202	2 042 889 283
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	224 216	232 566 690	1 554 512 175	255 586 202	2 042 889 283
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(224 425)	(232 566 690)	(1 554 327 516)	(255 586 218)	(2 042 704 849)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(224 425)	(232 566 690)	(1 554 327 516)	(255 586 218)	(2 042 704 849)
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	9 505	-	9 505
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	9 505	-	9 505
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	678	-	218 589	-	219 267
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	678	-	218 589	-	219 267

**Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (продолжение)**

Таблица 12.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2019 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	62	-	10 188	41	10 291
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	62	-	10 188	41	10 291
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	143 546	257 132 892	1 328 770 194	230 171 096	1 816 217 728
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	143 546	257 132 892	1 328 770 194	230 171 096	1 816 217 728
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(142 721)	(257 132 892)	(1 328 736 222)	(230 171 122)	(1 816 182 956)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(142 721)	(257 132 892)	(1 328 736 222)	(230 171 122)	(1 816 182 956)
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	(19 735)	-	(19 735)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(19 735)	-	(19 735)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	887	-	24 425	16	25 328
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	887	-	24 425	16	25 328

12.2.1 На 31 декабря 2020 года в составе прочей дебиторской задолженности отсутствовали расчеты по начисленным доходам по акциям (на 31 декабря 2019 года: 16 тысяч рублей).

Таблица 12.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	4
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	21	21
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	21
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(21)	(21)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(21)	(21)
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
9	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-

**Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (продолжение)**

Таблица 12.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2019 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	1
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	(1)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	(1)
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-

**Примечание 18. Нематериальные активы**

Таблица 18 Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя	Лицензии и франшизы	Итого
1	2	3	4
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 года	9 452	9 452
2	Накопленная амортизация	(3 378)	(3 378)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 года	6 074	6 074
4	Поступление	-	-
5	Затраты на создание	5 312	5 312
6	Амортизационные отчисления	(3 020)	(3 020)
7	Балансовая стоимость на 1 января 2020 года	(8 366)	(8 366)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 года	(14 764)	(14 764)
9	Накопленная амортизация	(6 398)	(6 398)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2020 года	(8 366)	(8 366)
11	Затраты на создание	-	-
12	Амортизационные отчисления	(3 281)	(3 281)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	(5 085)	(5 085)
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	(14 765)	(14 765)
15	Накопленная амортизация	(9 680)	(9 680)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	(5 085)	(5 085)

**Примечание 19. Основные средства**

Таблица 19.1 Основные средства

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Итого
1	2	3	4	5
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 года	-	238	238
2	Накопленная амортизация	-	(141)	(141)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 года	-	97	97
4	Поступление	5 236	-	5 236
5	Амортизационные отчисления	(675)	(48)	(723)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	4 561	49	4 610
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	5 236	238	5 474
8	Накопленная амортизация	(675)	(189)	(864)
9	Балансовая стоимость на 1 января 2020 года	4 561	49	4 610
12	Поступление	-	-	-
13	Амортизационные отчисления	(677)	(48)	(725)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	3 884	1	3 885
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года	5 236	238	5 474
16	Накопленная амортизация	(1 352)	(237)	(1 589)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	3 884	1	3 885



**Примечание 20. Прочие активы**

Таблица 20.1 Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	26	26
2	Расчеты по социальному страхованию	6	4
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 714	4 426
4	Итого	4 746	4 456

**Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

Таблица 21.1 Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	111 440
2	Итого	-	111 440

21.1.1. Некредитная финансовая организация принимает в качестве обеспечения ценные бумаги, которые она может продать или перезаложить.

По состоянию на 31 декабря 2020 года указанный выше вид обеспечения отсутствует (на 31 декабря 2019 года: 111 440 тысяч рублей).

21.1.3. Перезаложенное обеспечение, которое некредитная финансовая организация обязана вернуть отсутствует (на 31 декабря 2019 года: отсутствует).

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

Таблица 23.1 Средства клиентов

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 544 220	3 477 521
2	Итого	4 544 220	3 477 521

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

Таблица 24.1 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	4 217	4 749
2	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе	4 536 165	1 386 701
3	Итого	4 540 382	1 391 450

24.1.1 В примечании 56 представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

24.1.2 Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года полностью представлены средствами, привлеченными в рамках договора займа от одного юридического лица-нерезидента.

Таблица 24.3 Анализ процентных ставок и сроков погашения

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0.04%	1-29 дней	0.04%-3.03%	3-30 дней

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

Таблица 26.1 Кредиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря
		2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	2 007	1 949
3	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	218 563	24 383
4	Прочая кредиторская задолженность	8 334	2 440
5	Итого	228 904	28 773

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

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в Примечании 56.

**Примечание 29. Прочие обязательства**

Таблица 29.1 Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря
		2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	4 127	7 200
2	Расчеты по социальному страхованию	1 142	1 461
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 701	896
4	Итого	6 970	9 557

**Примечание 30. Капитал**

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 727 090 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 727 090 тысяч рублей). Уставный капитал Компании представляет собой зарегистрированные и оплаченные доли участников.

**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. По состоянию на 31 декабря 2020, в 2020 и 2019 году Компания соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств профессионального участника. В течение первого полугодия 2019 года в Компании отмечен единственный случай несоблюдения требований к минимальному размеру собственных средств по состоянию на 10 апреля 2019, вызванный техническим сбоем в программном обеспечении, используемом для расчёта собственных средств. Компания рассмотрела причины возникновения данного случая и руководством были предприняты все возможные меры по скорейшему урегулированию и недопущению повторения подобного нарушения (после устранения технического сбоя, нарушений не было). На момент раскрытия данной информации пруденциальных мер со стороны Банка России по факту данного нарушения принято не было.

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

31.4. На 31 декабря 2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляла 1 172 808 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 1 485 723 тысячи рублей).

31.5 В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2020 года нераспределенная прибыль, доступная к распределению, составила 538 710 тысяч рублей (31 декабря 2019 года: 1 468 046 тысяч рублей). В 2019 году Компания не распределяла чистую прибыль между участниками. На основании решения, оформленного Протоколом внеочередного общего собрания участников от 21 октября 2020 года Компания распределила часть чистой прибыли в размере 1 000 000 тысяч рублей от суммы нераспределённой прибыли прошлых лет.

**Примечание 32. Расходы за вычетом доходов (доходы за вычетом расходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

Таблица 32.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	28 812	65 804	94 616
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	28 812	65 804	94 616
3	Финансовые обязательства, в том числе:	-	(122 616)	(122 616)
4	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	(122 616)	(122 616)
5	Итого	28 812	(56 812)	(28 000)

Таблица 32.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 2019 год

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	175 961	(1 043)	174 918
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	175 961	(1 043)	174 918
3	Финансовые обязательства, в том числе:	-	(121 173)	(121 173)
4	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	(121 173)	(121 173)
5	Итого	175 961	(122 216)	53745

**Примечание 34. Процентные доходы**

Таблица 34.1 Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	21 006	43 281
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 666	35 844
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	6	(2)
4	прочее	5 334	7 439
5	Итого	21 006	43 281

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2020 года	1	1
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	2	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 года	3	3

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

Таблица 39.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(187 087)	230 821
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	295 382	(214 070)
3	Итого	108 295	16 750

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

Таблица 41.1 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
1	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	224 217	143 546
2	Итого	224 217	143 546

**Примечание 42. Расходы на персонал**

Таблица 42.1 Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	60 358	63 587
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	10 658	10 843
3	Расходы по пенсионному плану	4 477	3 559
4	Итого	75 493	77 989

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2020 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 58 155 тысяч рублей (за 2019 год: 8 523 тысячи рублей). Расходы по выплате выходных пособий в 2020 отсутствовали (за 2019 год: отсутствовали).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 31 декабря 2020 год включают, в том числе установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9 392 тысяч рублей (за 2019 год: 11 276 тысяч рублей).

**Примечание 43. Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1 Прямые операционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	14 218	16 569
2	Расходы на технические услуги	425	1 160
3	Итого	14 643	17 729

**Примечание 44. Процентные расходы**

Таблица 44.1 Процентные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	12 879	2 651
2	По обязательствам по аренде	414	460
3	Итого	13 293	3 111

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

Таблица 46.1 Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	6 133	7 620
2	Амортизация основных средств	725	723
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3 281	3 020
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	504	504
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 551	510
7	Расходы по страхованию	24	20
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	5 427	5 017
9	Представительские расходы	-	23
11	Командировочные расходы	64	684
12	Штрафы, пени	3	-
13	Расходы на услуги банков	1 283	1 270
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	3 512	3 126
15	Прочие административные расходы	74 965	34 453
16	Итого	98 472	56 971

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

Таблица 47.1 Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы	-	16
2	Итого	-	16

Таблица 47.2 Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прочие расходы	367	412
2	Итого	367	412

**Примечание 47.1 Аренда**

Таблица 47.1.1 Аренда

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Субаренда нежилых помещений
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	-
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	-
4	Операции продажи с обратной арендой	-
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	-

Таблица 47.1.2 Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых не кредитная финансовая организация является арендатором

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	3 885	4 561
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 217	4 749

## Примечание 47.1 Аренда (продолжение)

Таблица 47.1.3 Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	414	460
2	проценты уплаченные	414	460
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	946	946
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	946	946
7	Итого отток денежных средств	1 360	1 406

## Примечание 48. Налог на прибыль

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

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	52 082	28 218
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(222)	1 387
3	Итого, в том числе:	51 860	29 605
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	51 860	29 605

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

Таблица 48.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	122 524	101 316
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20 %; 2019 год: 20%)	24 505	20 263
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	27 356	9 342
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(301)	(898)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	27 657	10 240
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	51 860	29 605

Таблица 48.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Затраты по выбытию (реализации) ценных бумаг	2	(2)	-
3	Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	12	12	24
4	Прочие привлеченные средства	232	(232)	-
5	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	207	186	393
6	Прочие обязательства	2 438	217	2 655
8	Резервы на обесценение	2	(1)	1
9	Финансовая аренда - пассив	37	30	67
10	Общая сумма отложенного налогового актива	2 930	210	3 140
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 930	210	3 140
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
12	Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период - актив	24	(13)	11
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	24	(13)	11
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 906	222	3 128
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 906	222	3 128

**Примечание 48. Налог на прибыль (продолжение)**

Таблица 48.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2019 год

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	За 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>				
1	Затраты по выбытию (реализации) ценных бумаг	-	2	2
2	Предварительные затраты по приобретению ценных бумаг	3	(3)	-
3	Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	21	(9)	12
4	Прочие привлеченные средства	101	131	232
5	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	77	130	207
6	Прочие обязательства	4 387	(1 949)	2 438
8	Резервы на обесценение	2	-	2
9	Финансовая аренда -пассив	-	37	37
10	Общая сумма отложенного налогового актива	4 591	(1 661)	2 930
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 591	(1 661)	2 930
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
10	Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период - актив	298	(274)	24
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	298	(274)	24
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 293	(1 387)	2 906
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 293	(1 387)	2 906

**Примечание 52. Управление рисками**

Таблица 52.8 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
<b>Раздел I. Активы</b>			
1	Денежные средства, в том числе:	262 424	69 728
2	денежные средства на расчетных счетах	262 424	69 728
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 992 334	-
4	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	9 082 268	-
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	900 066	-
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	38 638	180 629
11	дебиторская задолженность клиентов	678	-
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	37 960	180 629



## Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Таблица 52.8 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства, в том числе:	2 936	701 846
2	денежные средства на расчетных счетах	2 936	701 846
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 451 885	-
4	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 869 155	-
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 572 729	-
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	25 328	-
11	дебиторская задолженность клиентов	887	-
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	24 425	-
13	прочая дебиторская задолженность	16	-

Кредитные требования без рейтинга представлены денежными средствами, размещенными в кредитной организации, входящей в состав Группы «Кредит Свисс».

52.8.1 Анализ финансовых активов по кредитному качеству проводился на основании рейтингов, присвоенных российскими рейтинговыми агентствами АО «Рейтинговое Агентство «Эксперт РА» и «Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (Акционерное общество)», а также иностранными рейтинговыми агентствами S&P Global Ratings, Moody's Investors Service and Fitch Ratings. Для составления таблиц 52.8 Компанией использовались рейтинги следующих рейтинговых агентств:

- статьи «Денежные средства», «Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости» - российские рейтинговые агентства;
- статья «Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости» - как российские, так и иностранные рейтинговые агентства.

Категория «Рейтинг А», представленная выше, соответствует диапазонам кредитных рейтингов:

- для российских рейтинговых агентств: A- (RU) – AAA(RU); ruA- – ruAAA;
- для иностранных рейтинговых агентств: A- – AAA; A3 – Aaa;

Категория «Рейтинг В», представленная выше, соответствует диапазонам кредитных рейтингов:

- для российских рейтинговых агентств: B- (RU) – BBB+ (RU); ruB- – ruBBB+;
- для иностранных рейтинговых агентств: B3 – Baa; B- – BBB+, B3 – Baa.

## Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Таблица 52.12 Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	332 152	-	332 152
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 593	-	3 593
	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 593	-	3 593
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 992 361	219 240	10 211 601
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 992 334	-	9 992 334
7	дебиторская задолженность	27	219 240	219 267
8	Прочие активы	4 746	-	4 746
9	Итого активов	10 332 852	219 240	10 552 092
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 551	9 298 955	9 313 506
13	средства клиентов	-	4 544 220	4 544 220
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 217	4 536 165	4 540 382
15	кредиторская задолженность	10 334	218 570	228 904
16	Прочие обязательства	6 970	-	6 970
17	Итого обязательств	21 521	9 298 955	9 320 476
18	Чистая балансовая позиция	10 311 331	(9 079 715)	1 231 616

## Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Таблица 52.12 Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Итого
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	704 782	-	704 782
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 260	-	8 260
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 260	-	8 260
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 451 943	25 270	6 477 212
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 451 885	-	6 451 885
7	дебиторская задолженность	58	25 270	25 328
8	Прочие активы	4 456	-	4 456
9	Итого активов	7 169 441	25 270	7 194 711
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	111 440	-	111 440
11	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	111 440	-	111 440
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 134	4 888 610	4 897 744
13	средства клиентов	-	3 477 521	3 477 521
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 749	1 386 701	1 391 450
15	кредиторская задолженность	4 385	24 388	28 773
16	Прочие обязательства	9 557	-	9 557
17	Итого обязательств	130 131	4 888 610	5 018 740
18	Чистая балансовая позиция	7 039 310	(4 863 340)	2 175 970

Таблица 52.13 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
3	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 544 220	4 544 220
4	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 544 220	4 544 220
5	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 540 382	4 540 382
6	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	4 540 382	4 540 382
7	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	228 904	228 904
8	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 007	2 007
9	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	218 563	218 563
10	прочая кредиторская задолженность	8 334	8 334
11	Итого обязательств	9 313 506	9 313 506

## Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Таблица 52.13 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	111 440	111 440
2	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	111 440	111 440
3	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 477 521	3 477 521
4	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 477 521	3 477 521
5	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 391 450	1 391 450
6	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	1 386 701	1 386 701
7	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	28 773	28 773
8	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 949	1 949
9	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	24 383	24 383
10	прочая кредиторская задолженность	2 441	2 441
11	Итого обязательств	5 009 183	5 009 183

Таблица 52.14 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
<b>Раздел I. Активы</b>			
1	Денежные средства, в том числе:	332 152	332 152
2	денежные средства на расчетных счетах	332 152	332 152
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 992 334	9 992 334
4	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	9 082 268	9 082 268
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	10 000
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	900 066	900 066
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	219 267	219 267
11	дебиторская задолженность клиентов	678	678
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	218 589	218 589
14	Итого активов	10 543 753	10 543 753
<b>Раздел II. Обязательства</b>			
17	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 544 220	4 544 220
18	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 544 220	4 544 220
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 540 382	4 540 382
20	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	4 536 165	4 536 165
21	обязательства по финансовой аренде	4 217	4 217
22	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	228 904	228 904
23	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 007	2 007
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	218 563	218 563
25	прочая кредиторская задолженность	8 334	8 334
26	Итого обязательств	9 313 506	9 313 506
27	Итого разрыв ликвидности	1 230 247	1 230 247

## Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Таблица 52.14 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
<b>Раздел I. Активы</b>			
1	Денежные средства, в том числе:	704 782	704 782
2	денежные средства на расчетных счетах	704 782	704 782
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 451 885	6 451 885
4	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 869 155	4 869 155
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	10 000
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 572 729	1 572 729
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	25 328	25 328
11	дебиторская задолженность клиентов	887	887
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	24 425	24 425
13	прочая дебиторская задолженность	16	16
14	Итого активов	7 181 994	7 181 994
<b>Раздел II. Обязательства</b>			
15	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	111 440	111 440
16	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	111 440	111 440
17	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 477 521	3 477 521
18	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 477 521	3 477 521
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 391 450	1 391 450
20	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	1 386 701	1 386 701
	обязательства по финансовой аренде	4 749	4 749
21	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	28 773	28 773
23	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 949	1 949
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	24 383	24 383
25	прочая кредиторская задолженность	2 441	2 441
26	Итого обязательств	5 009 184	5 009 184
27	Итого разрыв ликвидности	2 172 810	2 172 810

## Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Таблица 52.15 Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	3 745	328 352	55	332 152
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 593	-	-	3 593
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 593	-	-	3 593
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	964 138	180 629	9 066 834	10 211 601
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	925 500	-	9 066 834	9 992 334
6	дебиторская задолженность	38 638	180 629	-	219 267
7	Итого активов	971 476	508 981	9 066 889	10 547 346
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62 576	180 639	9 070 291	9 313 506
11	средства клиентов	10 100	-	4 534 120	4 544 220
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 217	-	4 536 165	4 540 382
13	кредиторская задолженность	48 259	180 639	6	228 904
14	Итого обязательств	62 576	180 639	9 070 291	9 313 506
15	Чистая балансовая позиция	908 900	328 342	(3 402)	1 233 840

Таблица 52.15 Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	39 484	665 275	23	704 782
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 260	-	-	8 260
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 260	-	-	8 260
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 619 823	4 622	4 852 767	6 477 212
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 599 117	-	4 852 767	6 451 885
6	дебиторская задолженность	20 706	4 622	-	25 328
7	Итого активов	1 667 567	669 897	4 852 790	7 190 254
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	111 440	-	-	111 440
9	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	111 440	-	-	111 440
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 378	4 630	4 853 736	4 897 744
11	средства клиентов	10 491	-	3 467 030	3 477 521
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 749	-	1 386 701	1 391 450
13	кредиторская задолженность	24 138	4 630	5	28 773
14	Итого обязательств	150 818	4 630	4 853 736	5 009 183
15	Чистая балансовая позиция	1 516 749	665 268	(946)	2 181 071

## Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Таблица 52.16 Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода за 2020 год	Чувствительность капитала за 2020 год	Чувствительность чистого процентного дохода за 2019 год	Чувствительность капитала за 2019 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Рубль	100	100	7 125 / (7 125)	5 700 / (5 700)	12 484 / (12 484)	9 988 / (9 988)
2	Евро	100	100	(34 442) / 1 378	27 554 / 1 102	(10 796) / 432	(8 367) / 345

## Примечание 54. Условные обязательства

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Компании.

## Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 56.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 593	3 593
2	финансовые активы, в том числе:	3 593	3 593
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 593	3 593
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе	3 593	3 593
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	543	543
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	506	506
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 544	2 544

Таблица 56.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	8 260	8 260
2	финансовые активы, в том числе:	8 260	8 260
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 260	8 260
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе	8 260	8 260
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	644	644
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	783	783
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 833	6 833
8	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	111 440	111 440
9	финансовые обязательства, в том числе:	111 440	111 440
10	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	111 440	111 440
11	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	111 440	111 440



**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)**

Таблица 56.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)		
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	10 543 753	10 543 753	10 543 753
2	денежные средства, в том числе:	332 152	332 152	332 152
3	денежные средства на расчетных счетах	332 152	332 152	332 152
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 211 601	10 211 601	10 211 601
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	9 992 334	9 992 334	9 992 334
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	9 082 268	9 082 268	9 082 268
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	10 000	10 000
8	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	900 066	900 066	900 066
9	дебиторская задолженность, в том числе:	219 267	219 267	219 267
11	дебиторская задолженность клиентов	678	678	678
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	218 589	218 589	218 589
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9 313 506	9 313 506	9 313 506
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 313 506	9 313 506	9 313 506
15	средства клиентов, в том числе:	4 544 220	4 544 220	4 544 220
17	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 544 220	4 544 220	4 544 220
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	4 540 382	4 540 382	4 540 382
19	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	4 536 165	4 536 165	4 536 165
20	обязательства по финансовой аренде	4 217	4 217	4 217
21	кредиторская задолженность, в том числе:	228 904	228 904	228 904
22	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 007	2 007	2 007
23	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	218 563	218 563	218 563
24	прочая кредиторская задолженность	8 334	8 334	8 334

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)**

Таблица 56.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)		
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	7 181 994	7 181 994	7 181 994
2	денежные средства, в том числе:	704 782	704 782	704 782
3	денежные средства на расчетных счетах	704 782	704 782	704 782
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 477 212	6 477 212	6 477 212
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	6 451 885	6 451 885	6 451 885
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 869 155	4 869 155	4 869 155
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	10 000	10 000
8	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 572 729	1 572 729	1 572 729
9	дебиторская задолженность, в том числе:	25 328	25 328	25 328
10	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	16	16	16
11	дебиторская задолженность клиентов	887	887	887
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	24 425	24 425	24 425
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 897 744	4 897 744	4 897 744
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 897 744	4 897 744	4 897 744
15	средства клиентов, в том числе:	3 477 521	3 477 521	3 477 521
17	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 477 521	3 477 521	3 477 521
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 391 450	1 391 450	1 391 450
19	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	1 386 701	1 386 701	1 386 701
20	обязательства по финансовой аренде	4 749	4 749	4 749
21	кредиторская задолженность, в том числе:	28 773	28 773	28 773
22	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 949	1 949	1 949
23	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	24 383	24 383	24 383
24	прочая кредиторская задолженность	2 440	2 440	2 440

Таблица 56.7 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5
1	Прочее	8 970	8 970	8 970
2	Итого	8 970	8 970	8 970

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)**

Таблица 56.7 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5
1	Прочее	12 976	12 976	12 976
2	Итого	12 976	12 976	12 976

**Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств**

Таблица 57.1 Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения, на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, попадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
					Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	900 066	-	900 066	900 066	-	900 066
2	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	900 066	-	900 066	900 066	-	900 066
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	900 066	-	900 066	900 066	-	900 066

Таблица 57.1 Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения, на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, попадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
					Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	1 572 729	-	1 572 729	1 572 729	-	1 572 729
2	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 572 729	-	1 572 729	1 572 729	-	1 572 729
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 572 729	-	1 572 729	1 572 729	-	1 572 729

## Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Таблица 58.1 Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Денежные средства	-	69 728	69 728
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	219 241	219 241
3	дебиторская задолженность	-	219 241	219 241
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 536 165	4 768 156	9 304 321
7	средства клиентов	-	4 544 220	4 544 220
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 536 165	4 217	4 540 382
9	кредиторская задолженность	-	219 719	219 719

Таблица 58.1 Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Денежные средства	-	701 846	701 846
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	25 270	25 270
3	дебиторская задолженность	-	25 270	25 270
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 386 701	3 507 910	4 894 611
7	средства клиентов	-	3 477 521	3 477 521
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 386 701	4 749	1 391 450
9	кредиторская задолженность	-	25 640	25 640

58.1 В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с участниками Группы Кредит Свисс, ключевым управленческим персоналом и прочими связанными сторонами. Эти операции включали: получение заемных средств, операции купли-продажи ценных бумаг, предоставление брокерских услуг, размещение денежных средств на банковских счетах, конверсионные операции, получение услуг по сопровождению операционной и административной деятельности Компании, расходы на персонал. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Таблица 58.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	(212 289)	(212 289)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	(30 536)	(30 536)
3	процентные доходы	-	-	5 334	5 334
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	(187 087)	(187 087)-
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	224 217	224 217
6	Расходы на персонал	-	(11 233)	-	(11 233)
7	Прямые операционные расходы	-	-	4 644	4 644
8	Процентные расходы	(1 692)	-	-	(1 692)
9	Общие и административные расходы	-	-	8 743	8 743

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами (продолжение)**

Таблица 58.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	201 831	201 831
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	(36 429)	(36 429)
3	процентные доходы	-	-	7 439	7 439
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	230 821	230 821
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	143 546	143 546
6	Расходы на персонал	-	(12 620)	-	(12 620)
7	Прямые операционные расходы	-	-	(5 861)	(5 861)
8	Процентные расходы	(968)	-	-	(968)
9	Общие и административные расходы	-	-	(8 336)	(8 336)

Таблица 58.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	10 441	11 835
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	792	785

**Примечание 59. События после окончания отчетного периода**

На момент выпуска данной отчетности Компания рассматривает возможность перевода части своих операций на АО «Банк Кредит Свисс (Москва)». После реализации стратегического плана Группы Кредит Свисс по реструктуризации операций в России в 2021 году торговая деятельность Компании и объемы сделок могут быть значительно сокращены в течение 2021 года. Следовательно, отчет о финансовом положении Компании также может существенно измениться.



Генеральный директор

/Голощапова П.В.

«30» марта 2021 г.