

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	84766405	1087746130823	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
на 30 июня 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН") (ООО "РОНИН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 30 июня 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	10 426	7 238
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		390 035	398 133
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	390 035	398 133
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		272 191	653 046
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	271 542	651 853
11	дебиторская задолженность	12	649	1 193
17	Нематериальные активы	18	31	34
18	Основные средства	19	9 547	15 769
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2 433	1 721
20	Отложенные налоговые активы	48	5 986	6 460
21	Прочие активы	20	1 942	1 930
22	Итого активов		692 591	1 084 331
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		277 913	666 308
27	средства клиентов	23	269 549	650 138
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 729	15 221
30	кредиторская задолженность	26	635	949
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	928	932
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 955	5 277
36	Прочие обязательства	29	11 317	11 087
37	Итого обязательств		292 112	683 605
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	50 000	50 000
39	Добавочный капитал	30	170 000	170 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		180 479	180 726
52	Итого капитала		400 479	400 726
53	Итого капитала и обязательств		692 591	1 084 331

Генеральный директор
(должность руководителя)

А.А. Виноградов
(инициалы, фамилия)

27 июля 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 полугодие 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН") (ООО "РОНИН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

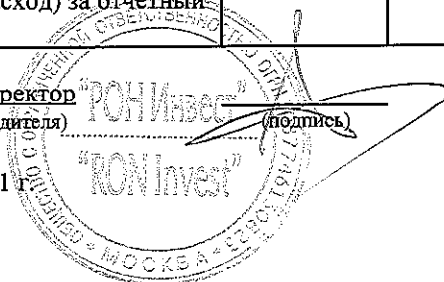
Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(719)	24 411
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в	32	(12 825)	11 458
4	процентные доходы	34	12 109	12 912
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		2	2
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(6)	39
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	64 718	63 180
16	Расходы на персонал	42	(44 659)	(47 624)
17	Прямые операционные расходы	43	(366)	(363)
18	Процентные расходы	44	(410)	(877)
20	Общие и административные расходы	46	(19 765)	(18 688)
22	Прочие доходы	47	225	237
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(976)	20 276
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	729	(3 349)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 120)	(1 949)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 849	(1 400)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(247)	16 927
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(247)	16 927

Генеральный директор
(должность руководителя)

А.А. Виноградов
(инициалы, фамилия)

27 июля 2021 г.



Отчетность неакредитованной финансовой организации		Код неакредитованной финансовой организации		регистрационный номер	
Код территории по ОКАТО	Код ОКПО	основной государственный регистрационный номер	45286555000	84766405	1087746130823

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕАКРЕДИТОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за I полугодие 2021 г.

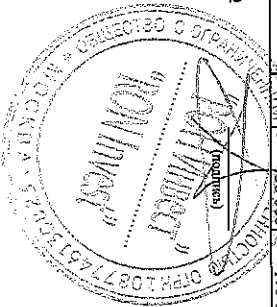
*Общество с ограниченной ответственностью "ФОН Инвест" (ООО "ФОНИнв") (ООО "ФОНИнв")
(полное фирменное и регистрационное фирменное наименование)*

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казякова ул, дом №23, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420004
10-01/01 (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой	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 01 января 2020 г.		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	157 220	377 220
4	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	157 220	377 220
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 927	16 927
14.1	Остаток на 30 июня 2020 г.		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174 147	394 147
15	Остаток на 01 января 2021 г.		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180 726	400 726
18	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(247)	400 726
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(247)	(247)
29	Остаток на 30 июня 2021 г.		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180 479	400 479

Генеральный директор
(подпись, руководителем)
27 июня 2021 г.



А.А. Виноградова
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 полугодие 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН") (ООО "РОНИН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		12 217	30 377
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		60 700	60 200
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(19 983)	(18 722)
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		2	1
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(29 643)	(30 413)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(571)	(352)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(19 533)	(42 762)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		3 189	(1 671)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		3 189	(1 671)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	7 239	4 937
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	10 428	3 266

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.А. Виноградов
(инициалы, фамилия)

27 июля 2021 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 177-11090-100000 от 18.03.2008 г.; № 177-11092-010000 от 18.03.2008 г.; № 177-1109-001000 от 18.03.2008 г.; № 177-11096-000100 от 18.03.2008 г.; № 1172 от 06.05.2008 г.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.03.2008, 06.05.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	осуществление брокерской деятельности; дилерской деятельности; деятельности по управлению ценными бумагами; биржевого посредника
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
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: Ronin Partners B.V. (Ронин Партнерс Б.В.) Б/в ООО «РОНИН» : Гаек А.Ю.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Kabelweg 21, 1014 BA Amsterdam, the Netherlands (Кабельвег 21, 1014 BA Амстердам, Нидерланды)
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	105005, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	105005, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	38
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>"Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Следовательно, Компания подвержена экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которой присущи признаки развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, но подвержены различным интерпретациям и частым изменениям, которые наряду с другими правовыми и финансовыми препятствиями усиливают проблемы, с которыми сталкиваются организации, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Кроме того, сокращение объемов рынка капитала и кредитных рынков и его влияние на российскую экономику способствуют еще большему увеличению уровня неопределенности экономической среды. Финансовая отчетность отражает оценку руководством воздействия российской деловой среды на операции и финансовое положение Компании. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства. События, произошедшие после отчетной даты, не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Компании.</p> <p>В первые месяцы 2021 года по всему миру отмечается снижение эпидемиологического процесса распространения коронавируса, вызывающего заболеваемость COVID-19. Это вызвано сразу несколькими факторами, главные из них – начало массовой вакцинации и ослабление вируса. Многими странами, включая Российскую Федерацию, были предприняты карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Сохраняется вероятность весенней вспышки заболевания. По прогнозам эффект от массовой вакцинации и полное снятие ограничений ожидается не ранее мая-июня 2021 года. С начала 2021 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая колебания цен на нефть и курса российского рубля по отношению к доллару США.</p> <p>По мнению руководства Компании эти события относятся к категории некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Влияние распространения коронавируса в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство Компании продолжит следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры по снижению возможных негативных последствий. Руководство уверено, что Компания способна продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности."</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по методу начисления, подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Компании. Отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости, имеющихся в наличии для продажи, финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применяется
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применяется
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применяется

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Компания производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Компания применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются на баланс по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). про процентным (купонным) ценным бумагам цена приобретения определяется без учета процентного (купонного) дохода, уплаченного при их приобретении. При первоначальном признании ценные бумаги и производные финансовые инструменты (ПФИ) оцениваются по справедливой стоимости. Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежат переоценке на ежемесячной основе.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Руководство определяет соответствующую классификацию финансовых инструментов в соответствии с Бизнес-моделью при первоначальном признании. Компания относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Компания оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, т.е. справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового актива, а признаются текущими расходами Компании. В случае, если финансовый актив не является оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, то затраты по сделке, относимые напрямую к приобретению финансового актива, включаются в первоначальную стоимость финансового актива. Финансовые активы Компании, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, состоят из обращающихся ценных бумаг (облигаций).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у НФО отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости. В составе прочих активов отражаются: расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; расчеты по социальному страхованию; запасы; расчеты с поставщиками и подрядчиками (в том числе авансы, уплаченные по другим операциям). Активы на счете «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям» признаются с учетом профессионального суждения. В частности, по этому счету отражается программное обеспечение, лицензии на право использования программного обеспечения, права на программы для ЭВМ, страховки для автотранспортных средств. Расходы по счету «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям» списываются равными долями в течение срока полезного использования актива. Срок полезного использования для лицензий и прав на программное обеспечение устанавливается в размере 5 лет. Срок полезного использования страховки для автотранспортного средства определяется сроком действия страховки.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости.

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	НФО учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В первоначальную стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. Затраты на повседневное обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли и убытков по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию объектов основных средств капитализируются в стоимость этих объектов. Суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные поставщикам по приобретенным основным средствам, включаются в первоначальную стоимость основного средства.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	НФО применяет линейный метод начисления амортизации ко всем группам основных средств, начиная со дня, следующего за днем принятия в эксплуатацию. Амортизационные начисления за каждый период отражаются в составе прибыли и убытков.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ).
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг, либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, Положением Банка России № 492-П и Учетной политикой Компании. К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течении 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. При одновременном выполнении следующих условий: 1. Долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2. Руководством Компании принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3. Компанией ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4. Действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмены не планируются. По состоянию на отчетную дату Компания не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, Положением Банка России № 508-П и Учетной политикой Компании. НФО в отчетном периоде создало следующие резервы - оценочные обязательства: по выплате будущих отпусков работников Компании; на остатки денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях и центральном депозитарии; на торговую дебиторскую задолженность
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	С 01 января 2019 года компания, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 "АРЕНДА", учитывает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При отражении кредиторской задолженности НФО руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П и 487-П. Компания прекращает признание финансового обязательства когда договорные обязательства по нему исполняются или аннулируются.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	10 428	1	10 426	7 239	1	7 238
6	Итого	10 428	1	10 426	7 239	1	7 238

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	10 426	7 238
4.1	Прочее	1	1
5	Итого	10 428	7 239

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 239	-	-	7 239
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 239	-	-	7 239
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	75 720	-	31 441 000	31 516 720
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	75 720	-	31 441 000	31 516 720
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(72 531)	-	(31 441 000)	(31 513 531)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(72 531)	-	(31 441 000)	(31 513 531)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10 428	-	-	10 428
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 428	-	-	10 428

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 937	-	-	4 937
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 937	-	-	4 937
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	94 040	-	24 076 700	24 170 740
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	94 040	-	24 076 700	24 170 740
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(95 711)	-	(24 076 700)	(24 172 411)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(95 711)	-	(24 076 700)	(24 172 411)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 266	-	-	3 266
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 266	-	-	3 266

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 полугодие 2021 г.**

Таблица 5.5

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 полугодие 2020 г.**

Таблица 5.5

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

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	390 035	398 133
6	Итого	390 035	398 133

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	38	38
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	38	38
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	389 997	398 095
6	Правительства Российской Федерации	35 872	35 247
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	108 785	111 475
11	нефинансовых организаций	245 339	251 373
12	Итого	390 035	398 133

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2021 г.				на 31 декабря 2020 г.			
		3	4	5	6	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8		
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	271 542	-	271 542	651 853	-	651 853		
8	Итого	271 542	-	271 542	651 853	-	651 853		

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

за I полугодие 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиентских организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	651 853	-	-	-	-	651 853
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	651 853	-	-	-	-	651 853
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	986 611 335	-	-	-	-	986 611 335
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	986 611 335	-	-	-	-	986 611 335
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(986 991 647)	-	-	-	-	(986 991 647)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(986 991 647)	-	-	-	-	(986 991 647)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	271 542	-	-	-	-	271 542
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	271 542	-	-	-	-	271 542

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

за I полугодие 2020 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиентских организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	763 377	-	-	-	-	763 377
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	763 377	-	-	-	-	763 377
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	1 203 429 134	-	-	-	-	1 203 429 134
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1 203 429 134	-	-	-	-	1 203 429 134
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(1 203 862 375)	-	-	-	-	(1 203 862 375)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(1 203 862 375)	-	-	-	-	(1 203 862 375)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	330 137	-	-	-	-	330 137
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	330 137	-	-	-	-	330 137

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2021 г.				На 31 декабря 2020 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8		
2	Дебиторская задолженность клиентов	662	13	649	1 231	39	1 193		
7	Итого	662	13	649	1 231	39	1 193		

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

Выявка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 193	-	-	-	-	1 193
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 193	-	-	-	-	1 193
6	Посупление финансовых активов, в том числе:	67 766	-	-	-	-	67 766
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	67 766	-	-	-	-	67 766
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(68 310)	-	-	-	-	(68 310)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(68 310)	-	-	-	-	(68 310)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	649	-	-	-	-	649
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	649	-	-	-	-	649

Выявка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 379	-	-	-	-	1 379
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 379	-	-	-	-	1 379
6	Посупление финансовых активов, в том числе:	55 821	-	-	-	-	55 821
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55 821	-	-	-	-	55 821
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(56 687)	-	-	-	-	(56 687)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(56 687)	-	-	-	-	(56 687)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	512	-	-	-	-	512
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	512	-	-	-	-	512

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

Выборка измененный оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность кивентов	Расчета с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	39	-	-	-	-	39
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39	-	-	-	-	39
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	50	-	-	-	-	50
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50	-	-	-	-	50
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе:	(76)	-	-	-	-	(76)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(76)	-	-	-	-	(76)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	13	-	-	-	-	13
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	-	-	-	-	13

Выборка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность кивентов	Расчета с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	48	-	-	-	-	48
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48	-	-	-	-	48
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	24	-	-	-	-	24
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24	-	-	-	-	24
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе:	(60)	-	-	-	-	(60)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(60)	-	-	-	-	(60)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	11	-	-	-	-	11
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	-	-	-	-	11

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	-	43	43
2	Накопленная амортизация	-	-	(5)	(5)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	-	38	38
8	Амортизационные отчисления	-	-	(2)	(2)
13	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	-	-	36	36
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	-	-	43	43
15	Накопленная амортизация	-	-	(9)	(9)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	-	-	34	34
21	Амортизационные отчисления	-	-	(2)	(2)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.	-	-	31	31
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2021 г.	-	-	43	43
28	Накопленная амортизация	-	-	(12)	(12)
29	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.	-	-	31	31

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	42 883	10 718	-	1 331	2 968	57 901
2	Накопленная амортизация	(14 063)	(9 093)	-	(1 331)	(2 862)	(27 349)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	28 821	1 626	-	-	106	30 552
4	Поступление	-	368	-	-	-	368
9	Амортизационные отчисления	(7 031)	(654)	-	-	(30)	(7 715)
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	21 789	1 340	-	-	76	23 205
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	42 883	11 440	-	1 331	2 968	58 623
16	Накопленная амортизация	(28 203)	(10 402)	-	(1 331)	(2 918)	(42 853)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	14 681	1 038	-	-	51	15 769
18	Поступление	-	1 302	-	-	-	1 302
23	Амортизационные отчисления	(6 993)	(523)	-	-	(9)	(7 524)
28	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.	7 688	1 817	-	-	42	9 547
29	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2021 г.	42 883	12 742	-	1 331	2 968	59 924
30	Накопленная амортизация	(35 195)	(10 925)	-	(1 331)	(2 926)	(50 377)
31	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.	7 688	1 817	-	-	42	9 547

Примечание 19. Основные средства

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

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	9 547	15 769
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной	9 547	15 769

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	1
6	Расчеты по социальному страхованию	1	1
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 939	1 926
9	Запасы	-	2
15	Итого	1 942	1 930

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	269 549	650 138
6	Итого	269 549	650 138

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	7 729	15 221
15	Итого	7 729	15 221

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	2
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	2
19	Прочая кредиторская задолженность	635	947
20	Итого	635	949

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	2 378	2 254
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	8 918	8 576
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	20	258
11	Итого	11 317	11 087

Примечание 31. Управление капиталом

30 июня 2021 г.

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 31.2. В течение 1 полугодия 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. 31.4. На 30 июня 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 388 859 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 393 937 тысяч рублей).

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

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

за I полугодие 2021 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания		Итого
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	
1	Финансовые активы, в том числе:	3	4	5	6	7
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1)	(12 824)	-	-	(12 825)
12	Итого	(1)	(12 824)	-	-	(12 825)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания		Итого
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	
1	Финансовые активы, в том числе:	3	4	5	6	7
1	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 084	10 374	-	-	11 458
12	Итого	1 084	10 374	-	-	11 458

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	12 109	12 912
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12 109	12 912
15	Итого	12 109	12 912

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.04.2021 г.	-	-	39	39
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	(26)	(26)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2021 г.	-	-	13	13

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.04.2020 г.	-	-	48	48
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	(37)	(37)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2020 г.	-	-	11	11

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2021 г.	2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(1)	9
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(12)	(28)
3	Итого	(13)	(19)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	8	5
7	Итого	8	5
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	64 200	63 128
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	30	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	28	47
42	Итого	64 257	63 174
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	14	-
48	Итого	14	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	400	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	39	-
55	Итого	439	-
56	Всего	64 718	63 180

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	34 382	36 681
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	10 277	10 943
6	Итого	44 659	47 624

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	247	228
10	Расходы на технические услуги	119	135
12	Итого	366	363

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	410	877
7	Итого	410	877

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 760	3 535
2	Амортизация основных средств	7 524	7 715
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2	2
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	400	400
7	Расходы по страхованию	923	1 082
8	Расходы на рекламу и маркетинг	348	32
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 142	3 251
12	Транспортные расходы	123	196
13	Командировочные расходы	4	10
14	Штрафы, пени	-	3
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	544	616
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	790	684
17	Прочие административные расходы	2 203	1 161
18	Итого	19 765	18 688

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	25	37
8	Прочие доходы	200	200
9	Итого	225	237

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	аренда
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
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	нет

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	7 688	14 681
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 729	15 221

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	7 902	7 902
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	7 902	7 902
7	Итого отток денежных средств	7 902	7 902

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	отсутствует
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	отсутствует
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	отсутствует

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 120	1 949
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 849)	1 400
4	Итого, в том числе:	(729)	3 349
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(729)	3 349

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2021 г.	1 полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(976)	20 276
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: %; 2020 год: %)	(195)	4 055
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(2 955)	(636)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	3 050	580
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(629)	(650)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(729)	3 349

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	8	(5)	-	3
2	Кредиторская задолженность	5 210	(1 405)	-	3 805
3	Нематериальные активы	-	-	-	-
4	Прочие оборотные активы	-	-	-	-
5	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги	-	937	-	937
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 241	-	-	1 241
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 460	(473)	-	5 986
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Основные средства	2 970	(1 305)	-	1 665
9	Резервы-оценочные обязательства	-	-	-	-
10	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги	2 306	(2 018)	-	289
11	Финансовые вложения в долевы ценные бумаги	1	-	-	1
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	5 277	(3 322)	-	1 955
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 183	2 849	-	4 032
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 183	2 849	-	4 032

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
15	Дебиторская задолженность	10	(7)	-	2
16	Кредиторская задолженность	1 820	4 970	-	6 790
17	Нематериальные активы	-	-	-	-
18	Прочие оборотные активы	-	-	-	-
19	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги	22	(22)	-	-
20	Общая сумма отложенного налогового актива	1 852	4 940	-	6 792
21	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	186	191	-	376
22	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 038	5 131	-	7 169
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
23	Основные средства	76	4 334	-	4 410
24	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги	-	2 196	-	2 196
25	Финансовые вложения в долевы ценные бумаги	-	-	-	-
26	Общая сумма отложенного налогового обязательства	76	6 531	-	6 607
27	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 962	(1 400)	-	562
28	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 962	(1 400)	-	562

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 30 июня 2021 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	10 426	-	-	10 426
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	390 035	-	-	390 035
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	390 035	-	-	390 035
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	271 931	1	259	272 191
10	займы выданные и прочие размещенные средства	271 542	-	-	271 542
11	дебиторская задолженность	390	1	259	649
16	Прочие активы	1 942	-	-	1 942
17	Итого активов	674 334	1	259	674 594
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	82 536	46	195 332	277 913
22	средства клиентов	74 172	46	195 332	269 549
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 729	-	-	7 729
25	кредиторская задолженность	635	-	-	635
27	Прочие обязательства	11 317	-	-	11 317
28	Итого обязательств	93 852	46	195 332	289 230
29	Чистая балансовая позиция	580 482	(45)	(195 073)	385 364

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	7 238	-	-	7 238
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	398 133	-	-	398 133
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	398 133	-	-	398 133
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	652 753	-	294	653 046
10	займы выданные и прочие размещенные средства	651 853	-	-	651 853
11	дебиторская задолженность	899	-	294	1 193
16	Прочие активы	1 930	-	-	1 930
17	Итого активов	1 060 054	-	294	1 060 348
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	88 166	4	578 138	666 308
22	средства клиентов	71 996	4	578 138	650 138
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	15 221	-	-	15 221
25	кредиторская задолженность	949	-	-	949
27	Прочие обязательства	11 087	-	-	11 087
28	Итого обязательств	99 253	4	578 138	677 396
29	Чистая балансовая позиция	960 801	(4)	(577 844)	382 952

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 июня 2021 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	10 426	-	-	10 426
2	денежные средства на расчетных счетах	10 426	-	-	10 426
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	389 997	-	-	389 997
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	389 997	-	-	389 997
7	Правительства Российской Федерации	35 872	-	-	35 872
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	108 785	-	-	108 785
12	нефинансовых организаций	245 339	-	-	245 339
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	271 542	-	-	271 542
59	средства в некредитных клиринговых организациях	271 542	-	-	271 542
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	649	-	-	649
65	дебиторская задолженность клиентов	649	-	-	649
71	Итого активов	672 614	-	-	672 614
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	269 549	-	-	269 549
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	269 549	-	-	269 549
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 729	-	-	7 729
91	обязательства по аренде	7 729	-	-	7 729
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	635	-	-	635
111	прочая кредиторская задолженность	635	-	-	635
113	Итого обязательств	277 913	-	-	277 913
114	Итого разрыв ликвидности	394 700	-	-	394 700

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	7 238	-	-	7 238
2	денежные средства на расчетных счетах	7 238	-	-	7 238
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	398 095	-	-	398 095
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	398 095	-	-	398 095
7	Правительства Российской Федерации	35 247	-	-	35 247
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	111 475	-	-	111 475
12	нефинансовых организаций	251 373	-	-	251 373
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	651 853	-	-	651 853
59	средства в некредитных клиринговых организациях	651 853	-	-	651 853
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 193	-	-	1 193
65	дебиторская задолженность клиентов	1 193	-	-	1 193
71	Итого активов	1 058 379	-	-	1 058 379
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	650 138	-	-	650 138
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	650 138	-	-	650 138
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 221	-	-	15 221
91	обязательства по аренде	15 221	-	-	15 221
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	949	-	-	949
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	2	-	-	2
111	прочая кредиторская задолженность	947	-	-	947
113	Итого обязательств	666 308	-	-	666 308
114	Итого разрыв ликвидности	392 071	-	-	392 071

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 30 июня 2021 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	10 426	-	-	10 426
2	денежные средства на расчетных счетах	10 426	-	-	10 426
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	389 997	-	-	389 997
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	389 997	-	-	389 997
7	Правительства Российской Федерации	35 872	-	-	35 872
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	108 785	-	-	108 785
12	нефинансовых организаций	245 339	-	-	245 339
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	271 542	-	-	271 542
59	средства в некредитных клиринговых организациях	271 542	-	-	271 542
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	649	-	-	649
65	дебиторская задолженность клиентов	649	-	-	649
71	Итого активов	672 614	-	-	672 614
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	269 549	-	-	269 549
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	269 549	-	-	269 549
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 729	-	-	7 729
91	обязательства по аренде	7 729	-	-	7 729
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	635	-	-	635
111	прочая кредиторская задолженность	635	-	-	635
113	Итого обязательств	277 913	-	-	277 913
114	Итого разрыв ликвидности	394 700	-	-	394 700

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	7 238	-	-	7 238
2	денежные средства на расчетных счетах	7 238	-	-	7 238
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	398 095	-	-	398 095
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	398 095	-	-	398 095
7	Правительства Российской Федерации	35 247	-	-	35 247
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	111 475	-	-	111 475
12	нефинансовых организаций	251 373	-	-	251 373
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	651 853	-	-	651 853
59	средства в некредитных клиринговых организациях	651 853	-	-	651 853
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 193	-	-	1 193
65	дебиторская задолженность клиентов	1 193	-	-	1 193
71	Итого активов	1 058 379	-	-	1 058 379
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	650 138	-	-	650 138
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	650 138	-	-	650 138
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 221	-	-	15 221
91	обязательства по аренде	15 221	-	-	15 221
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	949	-	-	949
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	2	-	-	2
111	прочая кредиторская задолженность	947	-	-	947
113	Итого обязательств	666 308	-	-	666 308
114	Итого разрыв ликвидности	392 071	-	-	392 071

Примечание 52. Управление рисками

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 июня 2021 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	10 426	-	-	-	10 426
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	390 035	-	-	-	390 035
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	390 035	-	-	-	390 035
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	202 766	66 392	3 032	-	272 191
10	займы выданные и прочие размещенные средства	202 117	66 392	3 032	-	271 542
11	дебиторская задолженность	649	-	-	-	649
15.1	Прочие активы	1 942	-	-	-	1 942
16	Итого активов	605 169	66 392	3 032	-	674 594
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	208 757	66 148	3 008	-	277 913
21	средства клиентов	200 393	66 148	3 008	-	269 549
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 729	-	-	-	7 729
24	кредиторская задолженность	635	-	-	-	635
25.1	Прочие обязательства	11 317	-	-	-	11 317
26	Итого обязательств	220 074	66 148	3 008	-	289 230
27	Чистая балансовая позиция	385 095	244	24	-	385 364

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	7 238	-	-	-	7 238
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	398 133	-	-	-	398 133
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	398 133	-	-	-	398 133
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	259 686	375 752	17 608	-	653 046
10	займы выданные и прочие размещенные средства	258 493	375 752	17 608	-	651 853
11	дебиторская задолженность	1 193	-	-	-	1 193
15.1	Прочие активы	1 930	-	-	-	1 930
16	Итого активов	666 987	375 752	17 608	-	1 060 348
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	273 222	375 503	17 583	-	666 308
21	средства клиентов	257 056	375 500	17 583	-	650 139
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	15 221	-	-	-	15 221
24	кредиторская задолженность	946	3	-	-	949
25.1	Прочие обязательства	11 087	-	-	-	11 087
26	Итого обязательств	284 310	375 503	17 583	-	677 396
27	Чистая балансовая позиция	382 678	250	25	-	382 953

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 30 июня 2021 г.**

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	390 035	-	-	390 035
2	финансовые активы, в том числе:	390 035	-	-	390 035
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	390 035	-	-	390 035
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	390 035	-	-	390 035
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	38	-	-	38
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	35 872	-	-	35 872
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	108 785	-	-	108 785
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	245 339	-	-	245 339

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	398 133	-	-	398 133
2	финансовые активы, в том числе:	398 133	-	-	398 133
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	398 133	-	-	398 133
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	398 133	-	-	398 133
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	38	-	-	38
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	35 247	-	-	35 247
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	111 475	-	-	111 475
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	251 373	-	-	251 373

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 30 июня 2021 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	282 617
2	денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	10 426
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	10 426
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	272 191
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	271 542
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	271 542
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	649
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	649
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	277 913
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	277 913
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	269 549
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми	-	-	-	-	269 549
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	7 729
47	обязательства по аренде	-	-	-	-	7 729
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	635
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	635

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

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

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	660 284
2	денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	7 238
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	7 238
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	653 046
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	651 853
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	651 853
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	1 193
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	1 193
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	666 308
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	666 308
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	650 138
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми	-	-	-	-	650 138
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	15 221
47	обязательства по аренде	-	-	-	-	15 221
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	949
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	2
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	947

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

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

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 30 июня 2021 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	242 863	242 863
10	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	242 600	242 600
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	242 600	242 600
23	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	242 600	242 600
25	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	242 600	242 600

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	611 401	611 401
10	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	611 105	611 105
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	297	297
23	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	611 105	611 105
25	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	611 105	611 105

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за I полугодие 2021 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	60 000	60 000
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 203	-	-	3 203
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	200	200

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за I полугодие 2020 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	60 000	60 000
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 333	-	-	3 333
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	200	200

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2 квартал 2021 г.	за 2 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 627	1 757