

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Альфа-Капитал»**

**Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность  
в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета  
и  
Аудиторское заключение независимого аудитора**

**31 декабря 2020 года**

## СОДЕРЖАНИЕ

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
Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности	
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 .....	8
Примечание 5. Денежные средства .....	21
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.....	23
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах .....	25
Примечание 11. Займы выданные и прочие размещенные средства.....	29
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность .....	32
Примечание 18. Нематериальные активы .....	35
Примечание 19. Основные средства .....	35
Примечание 20. Прочие активы .....	36
Примечание 24. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства .....	36
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность .....	37
Примечание 29. Прочие обязательства .....	37
Примечание 30. Капитал.....	37
Примечание 31. Управление капиталом.....	38
Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.....	38
Примечание 34. Процентные доходы .....	39
Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.....	39
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой.....	40
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы .....	40
Примечание 42. Расходы на персонал .....	41
Примечание 43. Прямые операционные расходы .....	41
Примечание 44. Процентные расходы .....	41
Примечание 46. Общие и административные расходы .....	42
Примечание 47. Прочие доходы и расходы .....	42
Примечание 48. Налог на прибыль .....	44
Примечание 52. Управление рисками .....	45
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	58
Примечание 58. Операции со связанными сторонами.....	63
Примечание 59. События после отчетной даты .....	65



## Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам и Совету директоров Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Альфа-Капитал»:

---

### Наше мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Альфа-Капитал» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленными в Российской Федерации.

### Предмет аудита

Мы провели аудит 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 в составе 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 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 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 бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

---

## Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

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

АО „ПВК Аудит“

23 марта 2021 года  
Москва, Российская Федерация

В. М. Кочетков



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

Аудируемое лицо: Общество с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Альфа-Капитал»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 октября 2002г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027739292283

Идентификационный номер налогоплательщика: 7728142469

123001, Российская Федерация, город Москва, ул. Садово-Кудринская, дом 32, строение 1

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 «Управляющая компания «Альфа-Капитал»  
Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45022341	1027739292283	001.056.348

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал»  
(ООО УК «Альфа-Капитал»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом № 32, строение 1  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	21 922	20 442
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 831 342	1 909 549
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 831 342	1 909 549
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 682 900	1 541 795
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	462 952	260 691
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	7 751	10 576
11	дебиторская задолженность	12	2 212 197	1 270 528
17	Нематериальные активы	18	262 469	91 045
18	Основные средства	19	283 681	374 704
20	Отложенные налоговые активы	48	262 303	200 239
21	Прочие активы	20	60 169	45 414
22	<b>Итого активов</b>		<b>6 404 786</b>	<b>4 183 188</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 142 801	805 338
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	209 553	344 912
30	кредиторская задолженность	26	933 248	460 426
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	90 898	49 375
34	Отложенные налоговые обязательства	48	42 440	141
36	Прочие обязательства	29	1 407 070	996 742
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>2 683 209</b>	<b>1 851 596</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	313 239	313 239
39	Добавочный капитал	30	4 638 280	4 638 280
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(1 229 942)	(2 619 927)
52	<b>Итого капитала</b>		<b>3 721 577</b>	<b>2 331 592</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>6 404 786</b>	<b>4 183 188</b>

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Кривошеева И. В.

«23» марта 2021 г.



**Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал»**  
**Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45022341	1027739292283	001.056.348

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал»  
(ООО УК «Альфа-Капитал»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом № 32, строение 1  
Единица измерения: в тыс. рублей

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	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:		500 703	(5 156)
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	102 329	44 370
4	процентные доходы	34	116 840	117 033
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(16 898)	2 422
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	298 432	(168 981)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	7 430 154	5 524 545
16	Расходы на персонал	42	(2 712 596)	(2 632 321)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 792 030)	(1 867 361)
18	Процентные расходы	44	(19 656)	(19 736)
20	Общие и административные расходы	46	(644 028)	(627 792)
22	Прочие доходы	47	46 484	37 117
23	Прочие расходы	47	(5 261)	(12 882)
24	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		<b>1 803 770</b>	<b>396 414</b>
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(413 785)	(195 895)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(433 550)	(307 333)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	19 765	111 438
29	<b>Прибыль (убыток) после налогообложения</b>		<b>1 389 985</b>	<b>200 519</b>
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	<b>Итого совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>1 389 985</b>	<b>200 519</b>

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Кривошеева И. В.

«13» марта 2021 г.



Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал»  
Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО 45286575000	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО 45022341	основной государственный регистрационный номер 1027739292283	регистрационный номер 001.056.348

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

за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал»  
(ООО УК «Альфа-Капитал»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом № 32, строение 1

Единица измерения: в тыс. рублей Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связано	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам с ограниченным сроком фиксации выплат	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по 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		313 239	4 638 280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 820 446)	2 131 073
4	Остаток на 1 января 2019, пересмотренный		313 239	4 638 280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 820 446)	2 131 073
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.1	Остаток на 31 декабря 2019		313 239	4 638 280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200 519	200 519
15	Остаток на 1 января 2020		313 239	4 638 280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 619 927)	2 331 592
18	Остаток на 1 января 2020, пересмотренный		313 239	4 638 280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 619 927)	2 331 592
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 31 декабря 2020, в том числе:		313 239	4 638 280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 229 942)	3 721 577

Генеральный директор  Кривошеева И. В.

23 » марта 2021 г.





**Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал»**  
**Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45022341	1027739292283	001.056.348

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

за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал»  
(ООО УК «Альфа-Капитал»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом № 32, строение 1  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Номер	Наименование показателя	Примечания	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		828 764	967 497
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		(1 388 016)	(1 531 270)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		6 537 768	5 027 792
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 769 136)	(2 186 102)
5	Проценты полученные		154 228	118 912
6	Проценты уплаченные		(19 656)	(7 646)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(2 427 485)	(2 066 452)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(66 854)	(20 043)
11	Уплаченный налог на прибыль		(402 352)	(258 931)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(39 347)	(19 514)
13	<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>		<b>407 914</b>	<b>(24 243)</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(71 067)	(25 127)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(73 073)	(10 080)
31	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>		<b>(144 140)</b>	<b>(35 207)</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(61 511)	(90 082)
44	<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>		<b>(61 511)</b>	<b>(90 082)</b>
45	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>202 263</b>	<b>(101 045)</b>
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		1 550	(208)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	281 380	382 633
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	485 193	281 380

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Кривошеева И. В.

«23» марта 2021 г.



Примечание 1. 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	077-08158-001000; 21-000-1-00028
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	30 ноября 2004 года; 22 сентября 1998 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Доверительное управление ценными бумагами. Деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами и активами негосударственных пенсионных фондов.
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)	Участниками ООО УК «Альфа-Капитал» (далее – «Общества») являются: <ul style="list-style-type: none"> <li>• ООО «Альфа Инвестиции» с долей участия в уставном капитале Общества на 31 декабря 2020 года - 50% (на 31 декабря 2019 года: 50%);</li> <li>• ООО «АК Холдер» с долей участия в уставном капитале Общества на 31 декабря 2020 года - 50% (на 31 декабря 2019 года: 50%).</li> </ul> Основными конечными бенефициарами Общества (с долей владения более 15%) являются три физических лица – Михаил Фридман, Герман Хан, Алексей Кузьмичев.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	ООО «Альфа Инвестиции»: 123001, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 32, стр.1, этаж 7, помещение 13, комната 12; ООО «АК Холдер»: 123001, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 32, стр.1, этаж 7, помещение 13, комната 12
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	13 обособленных подразделений на 31 декабря 2020 года (на 31 декабря 2019 года: 11 обособленных подразделений)
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123001, Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 32 стр. 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123001, Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 32 стр. 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	420 (четыреста двадцать) сотрудника на 31 декабря 2020 года (на 31 декабря 2019 года: 338 (триста тридцать восемь) сотрудника)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	российские рубли

**Примечание 2. 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>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.</p> <p>11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию 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. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.</p> <p>Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам., в т.ч.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- предоставление удаленного доступа с использованием защищенных каналов связи для полного и своевременного выполнения должностных обязанностей;</li> <li>- создание пула кандидатов кадрового резерва по ключевым функциям;</li> <li>- закупка резерва оргтехники в случае непредвиденной поломки техники у сотрудников с удаленной работой;</li> <li>- запрет на нахождение двух сотрудников управляющего состава Общества в одном помещении;</li> <li>- разработка сценариев действий в случае ухудшения эпидемиологической ситуации.</li> </ul> <p>Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Примечание 3. 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	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленные в Российской Федерации для профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России (далее – «ОСБУ»).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам, если не указано иное.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В целях сопоставимости данных отчетного и сравнительного периода сделана реклассификация расходов за услуги по поиску и привлечению клиентов из статьи «Общие и административные расходы» в статью «Прямые операционные расходы» Отчета о финансовых результатах за 2019 год.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В соответствии с Положением Банка России № 487-П расходы за услуги по поиску и привлечению клиентов подлежат отражению по символу счета 21113 «Прочие расходы». В соответствии с Положением Банка России № 532-П в бухгалтерской отчетности «Прочие расходы» отражаются в составе «Прямых операционных расходов». За 2019 год вышеуказанные расходы отражались по символу счета 53106 «Другие комиссионные расходы» и учитывались в составе «Общих и административных расходов». Руководство полагает, что новый порядок учета данных расходов лучше отражает их экономическую суть и является рыночной практикой.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	1 849 467 тыс. рублей
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	Существенного влияния не оказано

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в отчетном периоде. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки.
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)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, включают следующие: <b>Признание отложенного налогового актива.</b> Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным. Это предполагает наличие временных разниц, восстановление которых ожидается в будущем, и наличие достаточной будущей налогооблагаемой прибыли для произведения вычетов. Общество пересматривает оценку балансовой стоимости отложенных налоговых активов на каждую отчетную дату в зависимости от оценки вероятности того, что достаточная налогооблагаемая прибыль будет получена Обществом, чтобы реализовать все или часть отложенных налоговых активов. Оценка вероятности включает суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности Общества. Для оценки вероятности реализации отложенных налоговых активов в будущем используются различные факторы, включая результаты прошлых лет, операционный план, возможность получения материальной помощи от связанных сторон, истечение срока возмещения налоговых убытков и стратегию налогового планирования. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы выгоды по налогу на прибыль, вероятных к возникновению в будущем, основано на среднесрочном бизнес-плане, подготовленном руководством, и результатах его экстраполяции. Бизнес-план основан на ожиданиях руководства, адекватных обстоятельствам.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от классификации, Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой, либо по амортизированной стоимости. Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, первоначально признаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке. Ниже представлено описание соответствующих методов оценки. Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении обычной сделки между

**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>участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котированной цены на отдельный актив или обязательство на их количество, удерживаемое Обществом. Так обстоит дело даже в том случае, если обычный суточный торговый оборот рынка недостаточен для поглощения того количества активов и обязательств, которое имеется у Общества, а размещение заказов на продажу позиций в отдельной операции может повлиять на котированную цену.</p> <p>Модели оценки, такие как модель дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных аналогичных операций между независимыми сторонами, или на текущей стоимости объекта инвестиций, используются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна рыночная информация о цене сделок. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: 1) к Уровню 1 относятся оценки по котированным ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, 2) к Уровню 2 - полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, которые либо прямо (например, цены), либо косвенно (например, рассчитанные на основе цен) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и 3) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных).</p> <p>Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают выплаты и комиссионные, уплаченные агентам (включая работников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, обязательные платежи регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты по сделке не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение.</p> <p>Амортизированная стоимость представляет собой стоимость актива при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга, но включая наращенные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого списания ожидаемых кредитных убытков. Наращенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Наращенные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении</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>комиссию, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации. Метод эффективной процентной ставки – это метод распределения процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной процентной ставки) на балансовую стоимость инструмента.</p> <p>Эффективная процентная ставка – это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений (не включая будущие кредитные убытки) на ожидаемый срок действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, на более короткий срок до валовой балансовой стоимости финансового инструмента.</p> <p>Эффективная процентная ставка используется для дисконтирования денежных потоков по инструментам с переменной ставкой до следующей даты изменения процента, за исключением премии или дисконта, которые отражают кредитный спред по плавающей ставке, указанной для данного инструмента, или по другим переменным факторам, которые устанавливаются независимо от рыночного значения. Такие премии или дисконты амортизируются на протяжении всего ожидаемого срока обращения инструмента. Расчет приведенной стоимости включает все выплаты и вознаграждения, уплаченные или полученные сторонами по договору, составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоцениваются по курсу Банка России на соответствующую отчетную дату и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в рублевом эквиваленте. Положительные и отрицательные курсовые разницы от расчетов по таким операциям и от пересчета денежных активов и обязательств в рублевый эквивалент по официальному обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются в составе прибыли или убытка за отчетный период. Пересчет по обменному курсу на конец отчетного периода не применяется к неденежным статьям, оцениваемым по первоначальной стоимости. Неденежные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, включая инвестиции в долговые инструменты, пересчитываются с использованием обменных курсов, которые действовали на дату оценки справедливой стоимости.</p> <p>На 31 декабря 2020 года официальный обменный курс, использованный для переоценки остатков по счетам в иностранной валюте, составлял 73,88 рублей за 1 доллар США (на 31 декабря 2019 года 61,91 рубля за 1 доллар США) и 90,68 рубля за 1 Евро (на 31 декабря 2019 года 69,34 рубля за 1 Евро).</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	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
<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)	См. Примечание 3.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Общество ожидает, что вступление в силу нижеперечисленных изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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).</li> <li>• 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).</li> <li>• 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).</li> <li>• 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).</li> <li>• 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)</li> <li>• «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).</li> <li>• 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).</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
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежными средствами и их эквивалентами Общество признает денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции, включая краткосрочные банковские депозиты, с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Средствами в кредитных организациях и банках - нерезидентах признаются депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах.</p> <p>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по амортизированной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение. Принципы создания резервов под обесценение депозитов в банках аналогичны принципам создания резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.</p> <p>Общество на дату размещения денежных средств в средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оценивает их по справедливой стоимости. После первоначального признания стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах оценивается по амортизированной стоимости с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания.</p> <p>Общество определяет наличие признаков обесценения и формирует резервы в отношении средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, дебиторской задолженности (задолженности по вознаграждению Общества и возмещаемым комиссиям), депозитов, выданных займов на основании утвержденной Обществом Методики расчета резервов. Выданные (размещенные) займы или депозиты, в отношении которых на дату первоначального признания существуют наблюдаемые данные о событиях, которые оказывают негативное влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по договору, являются кредитно-обесцененными при первоначальном признании. В противном случае выданные (размещенные) займы или депозиты не являются кредитно-обесцененными при первоначальном признании.</p> <p>По выданным (размещенным) займам и депозитам, не являющимся кредитно-обесцененными, на дату первоначального признания, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска по договору с даты первоначального признания.</p> <p>По выданным (размещенным) займам и депозитам, не являющимся кредитно-обесцененными, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной</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
			ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если риск возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора по данному договору значительно увеличился с даты первоначального признания. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах представляются в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>В бухгалтерском учете Общества финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости.</p> <p>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были окончательно отнесены к этой категории.</p> <p>Покупка и продажа финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, поставка которых должна производиться в сроки, установленные законодательством или обычаями делового оборота для данного рынка (покупка и продажа «на стандартных условиях»), отражаются, в соответствии с требованиями ОСБУ, на дату поставки. Затраты по приобретению финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость финансовых активов и относятся непосредственно на счета расходов.</p> <p>Процентными доходами по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество признает доходы, начисленные в виде купона и дисконта. Сумма дохода по купону рассчитывается линейным методом по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги. Сумма дисконта равномерно начисляется в течение срока обращения долговой ценной бумаги и относится на балансовый счет по учету процентных доходов. Сумма премии равномерно списывается в течение срока обращения долговой ценной бумаги и уменьшает процентные доходы. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются как 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, в том периоде, в котором они возникли.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Неприменимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность представляет собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке, за исключением тех из них, которые Общество намерено продать в ближайшем будущем. Дебиторская задолженность по вознаграждению за доверительное управление активами признается в соответствии с условиями договоров доверительного управления при выполнении Обществом своих обязательств по управлению активами и отражается по амортизированной стоимости. Дебиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости.

**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>Финансовые активы, в отношении которых на дату первоначального признания существуют наблюдаемые данные о событиях, подтверждающих их кредитное обесценение, являются кредитно-обесцененными при первоначальном признании. В противном случае финансовый актив не является кредитно-обесцененными при первоначальном признании.</p> <p>По финансовым активам, кредитно-обесцененным при первоначальном признании, на дату первоначального признания резерв под обесценение не формируется.</p> <p>После первоначального признания стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания.</p> <p>По финансовым активам, не являющимися кредитно-обесцененными, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска по данным финансовым активам с даты первоначального признания.</p> <p>По финансовым активам, не являющимся кредитно-обесцененными, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если риск возникновения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом своих обязательств значительно увеличился с даты первоначального признания.</p> <p>Оценка резерва под обесценение финансовых активов, кредитно-обесцененных при первоначальном признании, производится на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания таких активов.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Неприменимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, подрядчикам и другим кредиторам, признается в момент выдачи аванса в сумме перечисленных Обществом денежных средств. По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности при наличии признаков обесценения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Неприменимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью. Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо

**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
			произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет (а) не должно зависеть от возможных будущих событий и (б) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (i) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (ii) при невыполнении обязательства по платежам (события дефолта) и (iii) в случае несостоятельности или банкротства.
<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
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)	Неприменимо
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо
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
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

**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>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость в случаях, установленных ст. 170 НК РФ, в остальных случаях - за исключением возмещаемого налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.</p> <p>Затраты на мелкий ремонт и ежедневное техобслуживание относятся на расходы текущего периода. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств увеличивают стоимость такого объекта при условии соблюдения критериев признания актива в качестве объекта основных средств.</p> <p>На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен любой такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом расходов на выбытие актива и ценности его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой стоимости; убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год. Убыток от обесценения, отраженный для какого-либо актива в предыдущие периоды, восстанавливается, если имело место изменение в оценках, использованных для определения стоимости, получаемой в результате использования актива, или его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.</p> <p>Прибыли и убытки от выбытия основных средств определяются как разница между полученной выручкой от продажи и их балансовой стоимостью и отражаются в прибыли и убытке за год.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация учитывает моральный и физический износ основных средств и рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости в течение следующих расчетных сроков полезного использования активов.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования устанавливается по классам основных средств, утвержденным в соответствии с Учетной политикой Общества: -офисное оборудование - от 2 до 10 лет, неотделимые улучшение арендованного имущества - в соответствии со сроком полезного использования, мебель и встраиваемые элементы - 5 лет.
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;</li> <li>• Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;</li> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);</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
			<ul style="list-style-type: none"> <li>• (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>• объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> <p>Состав нематериальных активов указан ниже в пункте 31. Нематериальными активами не являются расходы, связанные с образованием Общества (организационные расходы); интеллектуальные и деловые качества персонала Общества, его квалификация и способность к труду.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его первоначального признания, и отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества, не включая возмещаемый налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. Состав расходов на приобретение и создание нематериального актива:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• цена покупки нематериального актива, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, после вычета торговых скидок и уступок;</li> <li>• затраты, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию по назначению;</li> <li>• затраты, связанные с вознаграждениями работникам, имеющие непосредственное отношение к приведению актива в рабочее состояние;</li> <li>• затраты на оплату профессиональных услуг, имеющие непосредственное отношение к приведению актива в рабочее состояние;</li> <li>• затраты на проверку надлежащей работы актива,</li> <li>• иные затраты за исключением расходов, не включаемых в расходы на приобретение и создание нематериальных активов, указанных ниже.</li> <li>• Состав расходов, не включаемых в расходы на приобретение и создание нематериального актива:</li> <li>• затраты, связанные с внедрением новых продуктов или услуг (включая затраты на рекламу и проведение мероприятий по их продвижению);</li> <li>• затраты, связанные с ведением коммерческой деятельности на новом месте или с новой категорией клиентов (включая затраты на обучение персонала); и</li> <li>• административные и прочие общие накладные расходы.</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
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	Неприменимо
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования устанавливается по классам нематериальных активов, утвержденным в соответствии с Учетной политикой Общества: сайты - 5 лет, охраняемая коммерческая информация, если меньший срок не установлен в правоустанавливающих документах - 5 лет, исключительное право на программное обеспечение, если срок права не установлен - 5 лет, иные права на объекты интеллектуальной собственности без ограничения срока - 5 лет, иные права на объекты интеллектуальной собственности с ограничением срока - в соответствии с правоустанавливающими документами, видеоролики - 5 лет. Начисление амортизации по нематериальным активам с ограниченным сроком полезного использования производится линейным способом.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности;</li> <li>• нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды;</li> <li>• Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива;</li> <li>• Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива;</li> </ul> Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки
<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	Начисление заработной платы, взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации и Фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения и детских садов) проводится в том году, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны сотрудниками Общества. Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, сверх единого социального налога/платежей по государственному плану с установленными взносами.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	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
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
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
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>Резервом - оценочным обязательством является обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы - оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в качестве обязательства при соблюдении одновременно следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>у Общества есть существующее обязательство (юридическое или конклюдентное), 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 привести надежную расчетную оценку величины обязательства.</li> </ul> <p>Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату (квартал) и корректируются для наилучшего отражения текущей ситуации. Резерв используется только в отношении тех целей, для которых он первоначально создавался.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	<p>Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде в случае, если аренда классифицирована как долгосрочная. В целях определения срока аренды учитывается минимальный планируемый срок аренды (неподлежащий досрочному прекращению период плюс оценка опциона на продление договора). Ежегодно по состоянию на отчетную дату Общество производит пересмотр срока аренды или изменение оценки опциона на продление договора. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам. В рамках одного договора Общество не отделяет компоненты, которые не являются арендой, от компонентов, которые являются арендой.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	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
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Общество исключает кредиторскую задолженность из бухгалтерского баланса с момента погашения задолженности, т.е. с момента исполнения обязательств, предусмотренных договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой взнос учредителей и отражается по первоначальной стоимости на основании учредительных документов с учетом пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля. Денежные средства, перечисленные в качестве вклада в имущество Общества от учредителей, отражаются в составе добавочного капитала Общества.
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	Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Неприменимо

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

**Прочие принципы учетной политики, оказывающие существенное влияние на отчетность**

Номер строки	Стандарт МСФО	Прочие положения учетной политики, оказывающие существенное влияние на отчетность	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IFRS) 15	Порядок признания выручки от оказания услуг по доверительному управлению	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению включает в себя следующие виды доходов Общества: <ul style="list-style-type: none"> <li>• выручка от оказания услуг по индивидуальному доверительному управлению активами,</li> <li>• выручка от управления паевыми инвестиционными фондами.</li> </ul> Выручка от оказания услуг по доверительному управлению признается в соответствии с условиями контрактов пропорционально времени в течение срока оказания услуги. Выручка от оказания услуг по доверительному управлению обычно рассчитывается как процент от финансового результата от управления активами, как процент от суммы активов в управлении или как фиксированная сумма.

**Примечание 5. Денежные средства**

**Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	58	-	58	142	-	142
3	Денежные средства на расчетных счетах	22 038	174	21 864	20 462	162	20 300
<b>6</b>	<b>Итого</b>	<b>22 096</b>	<b>174</b>	<b>21 922</b>	<b>20 604</b>	<b>162</b>	<b>20 442</b>

По состоянию на 31 декабря 2020 года денежные средства Общества были размещены в трех кредитных организациях (на 31 декабря 2019 года: в трех кредитных организациях) на общую сумму 22 038 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года: 20 462 тыс. рублей) или 99,74 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2019 года: 99,31 процентов). По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года Общество не имеет каких-либо ограничений на использование денежных средств.

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства	21 922	20 442
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	462 952	260 691
4.1	Прочее	319	247
<b>5</b>	<b>Итого</b>	<b>485 193</b>	<b>281 380</b>

Примечание 5. Денежные средства (продолжение)

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2020 года

Таблица 5.3

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,	20 462	-	-	20 462
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 462	-	-	20 462
6	Поступление финансовых активов,	67 365 951	-	-	67 365 951
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	67 365 951	-	-	67 365 951
11	Прекращение признания финансовых активов,	(67 364 375)	-	-	(67 364 375)
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(67 364 375)	-	-	(67 364 375)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода,	22 038	-	-	22 038
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 038	-	-	22 038

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2019 года

Таблица 5.3

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,	382 260	-	-	382 260
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	382 260	-	-	382 260
6	Поступление финансовых активов,	74 743 835	-	-	74 743 835
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	74 743 835	-	-	74 743 835
11	Прекращение признания финансовых активов,	(75 105 633)	-	-	(75 105 633)
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(75 105 633)	-	-	(75 105 633)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода,	20 462	-	-	20 462
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 462	-	-	20 462

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

**Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств на 31 декабря 2020 года**

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	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	162	-	-	162
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	162	-	-	162
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	34 124	-	-	34 124
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34 124	-	-	34 124
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(34 112)	-	-	(34 112)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(34 112)	-	-	(34 112)
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	174	-	-	174
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	174	-	-	174

**Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств на 31 декабря 2019 года**

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	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 020	-	-	3 020
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 020	-	-	3 020
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	44 062	-	-	44 062
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44 062	-	-	44 062
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(46 920)	-	-	(46 920)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(46 920)	-	-	(46 920)
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	162	-	-	162
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	162	-	-	162

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	3
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 831 342	1 909 549
6	<b>Итого</b>	<b>2 831 342</b>	<b>1 909 549</b>

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

Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в 2020 и 2019 годах не производилась.

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 831 342	1 909 549
6	Правительства Российской Федерации	263 207	272 871
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 319 167	1 331 614
11	нефинансовых организаций	1 248 968	305 064
12	<b>Итого</b>	<b>2 831 342</b>	<b>1 909 549</b>

**Ценные бумаги по показателю «Ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов» по состоянию на 31 декабря 2020 года включают:**

**Инвестиции в еврооблигации:**

- Alfa Bond Issuance PLC XS2063279959 в количестве 8 590 шт.; сумма 668 477 тыс. рублей.
- Alfa Bond Issuance PLC XS0620695204 в количестве 3 200 шт.; сумма 247 533 тыс. рублей.
- SB CAPITAL S.A. XS0848530977 в количестве 2 934 шт.; сумма 230 509 тыс. рублей.
- SB CAPITAL S.A. XS0638572973 в количестве 2 280 шт.; сумма 172 648 тыс. рублей.

**Ценные бумаги по показателю «Ценные бумаги нефинансовых организаций» по состоянию на 31 декабря 2020 года включают:**

**Инвестиции в еврооблигации:**

- GAZPRU 4.5985 PERP XS2243631095 в количестве 1 000 шт.; сумма 77 698 тыс. рублей.
- LUKOIL SECUR BV 3.875 06/05/30 XS2159874002 в количестве 4 135 шт.; сумма 332 811 тыс. рублей.
- ROSNRM 4.199 03/06/22 XS0861981180 в количестве 2 565 шт.; сумма 198 238 тыс. рублей.

**Инвестиции в облигации российских организаций:**

- Роснефть 001P-04 RU000A0JXQK2 в количестве 221 905 шт.; сумма 240 729 тыс. рублей.
- Транснефть АК БО-001P-06 RU000A0JXM97 в количестве 31 800 шт.; сумма 32 897 тыс. рублей.
- ПАО НК Роснефть 002P-04 RU000A0ZYT40 в количестве 341 568 шт.; сумма 366 595 тыс. рублей.

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

**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	460 000	111	459 889	260 000	52	259 948
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	2 510	-	2 510	349	-	349
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	587	34	553	427	33	394
13	<b>Итого</b>	<b>463 097</b>	<b>145</b>	<b>462 952</b>	<b>260 776</b>	<b>85</b>	<b>260 691</b>

По состоянию на 31 декабря 2020 года депозиты, размещенные в АО «АЛЬФА-БАНК», составили 460 000 тыс. рублей (на 31 декабря 2018 года: 260 000 тыс. рублей) или 99,33 % (на 31 декабря 2019 года: 99,70 %) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют (на 31 декабря 2019 года: отсутствуют).

Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в 2020 и 2019 годах не производилась. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 года**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	260 000	349	427	-	260 776
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	260 000	349	427	-	260 776
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	59 447 701	4 548	1 119 119	-	60 571 368

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 года(продолжение)**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	59 447 701	4 548	1 119 119	-	60 571 368
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(59 247 701)	(2 387)	(1 118 959)	-	(60 369 047)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(59 247 701)	(2 387)	(1 118 959)	-	(60 369 047)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	460 000	2 510	587	-	463 097
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	460 000	2 510	587	-	463 097

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 года**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	295	53	-	348
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	295	53	-	348
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	67 357 000	869	1 198 737	-	68 556 606

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 года(продолжение)**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	67 357 000	869	1 198 737	-	68 556 606
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	67 097 000	815	1 198 363	-	68 296 178
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	67 097 000	815	1 198 363	-	68 296 178
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	260 000	349	427	-	260 776
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	260 000	349	427	-	260 776

**Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 года**

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	52	-	33	-	85
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52	-	33	-	85
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 007	-	7 313	-	11 320
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 007	-	7 313	-	11 320
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 948)	-	(7 312)	-	(11 260)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 948)	-	(7 312)	-	(11 260)
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	111	-	34	-	145
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	111	-	34	-	145



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

**Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 года**

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
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	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 598	-	7 621	-	11 219
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 598	-	7 621	-	11 219
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 546)	-	(7 588)	-	(11 134)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 546)	-	(7 588)	-	(11 134)
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	52	-	33	-	85
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52	-	33	-	85

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3-5,50%	1-12 дней	5-7%	1-12 дней
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0%	До востребования	0%	До востребования

**Примечание 11. Займы выданные и прочие размещенные средства**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	7 775	22	7 751	10 598	22	10 576
8	Итого	7 775	22	7 751	10 598	22	10 576

Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56. По состоянию на 31 декабря 2020 года по статье Бухгалтерского баланса «Займы выданные и прочие размещенные средства» отражены обеспечительные депозиты по договорам аренды в сумме 7 775 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года: 10 598 тыс. рублей).

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2020 года**

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	10 598	-	10 598
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	10 598	-	10 598
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	5 757	-	5 757
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	5 756	-	5 756
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	(8 580)	-	(8 580)
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	(8 580)	-	(8 580)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	7 775	-	7 775
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	7 775	-	7 775

Примечание 11. Займы выданные и прочие размещенные средства(продолжение)

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2019 года

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	14 025	-	14 025
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	14 025	-	14 025
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	(3 427)	-	(3 427)
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	(3 427)	-	(3 427)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	10 598	-	10 598
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	10 598	-	10 598

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	22	-	22
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	22	-	22
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	26	-	26
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	26	-	26

Примечание 11. Займы выданные и прочие размещенные средства(продолжение)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам на 31 декабря 2020 года(продолжение)

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
16	Списание финнсовых активов, в том числе:	-	-	-	(26)	-	(26)
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	(26)	-	(26)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	22	-	22
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	22	-	22

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам на 31 декабря 2019 года

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	42	-	42
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	42	-	42
16	Списание финнсовых активов, в том числе:	-	-	-	(20)	-	(20)
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	(20)	-	(20)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	22	-	22
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	22	-	22

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

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 192 327	21 627	2 170 700	1 257 114	4 801	1 252 313
6	Прочая дебиторская задолженность	41 871	374	41 497	18 589	374	18 215
7	<b>Итого</b>	<b>2 234 198</b>	<b>22 001</b>	<b>2 212 197</b>	<b>1 275 703</b>	<b>5 175</b>	<b>1 270 528</b>

Дебиторская задолженность клиентов в основном представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению в сумме 2 170 700 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года: 1 252 313 тыс. рублей).

Прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению за фактически оплаченные Обществом комиссии биржи и другие виды комиссий за банковские операции, осуществленные в рамках договоров доверительного управления.

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2010 года**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 257 114	-	-	-	18 589	1 275 703
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 257 114	-	-	-	18 589	1 275 703
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 500 902	-	-	-	156 476	7 657 378
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 500 902	-	-	-	156 476	7 657 378
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 565 689)	-	-	-	(133 194)	(6 698 883)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 565 689)	-	-	-	(133 194)	(6 698 883)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 192 327	-	-	-	41 871	2 234 198
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 192 327	-	-	-	41 871	2 234 198

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	732 125	-	-	-	16 507	748 632
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	732 125	-	-	-	16 507	748 632
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 616 466	-	-	-	92 711	5 709 177
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 616 466	-	-	-	92 711	5 709 177
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 091 478)	-	-	-	(90 628)	(5 182 106)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5 091 478)	-	-	-	(90 628)	(5 182 106)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 257 114	-	-	-	18 589	1 275 703
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 257 114	-	-	-	18 589	1 275 703

**Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 801	-	-	-	374	5 175
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 801	-	-	-	374	5 175
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	18 984	-	-	-	3	18 987

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

**Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года (продолжение)**

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 984	-	-	-	3	18 987
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 158)	-	-	-	(3)	(2 161)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 158)	-	-	-	(3)	(2 161)
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	21 627	-	-	-	374	22 001
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 627	-	-	-	374	22 001

**Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 472	-	-	-	374	4 846
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 472	-	-	-	374	4 846
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	329	-	-	-	-	329
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	329	-	-	-	-	329
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 801	-	-	-	374	5 175
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 801	-	-	-	374	5 175

**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 начало предыдущего отчетного периода	55 815	32 174	28 142	116 131
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(12 701)	(25 785)	(11 413)	(49 899)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	43 114	6 389	16 729	66 232
4	Поступления	38 754	3 238	1 185	43 177
7	Выбытия	(1 171)	-	(40)	(1 211)
8	Амортизационные отчисления	(10 403)	(2 571)	(4 179)	(17 153)
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	70 294	7 056	13 695	91 045
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	92 427	35 412	29 286	157 125
15	Накопленная амортизация	(22 133)	(28 356)	(15 591)	(66 080)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	92 427	35 412	29 286	157 125
15.2	Накопленная амортизация	(22 133)	(28 356)	(15 591)	(66 080)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	70 294	7 056	13 695	91 045
17	Поступления	143 942	46 200	9 244	199 386
20	Выбытия	(1 329)	(21 613)	(6 162)	(29 104)
21	Амортизационные отчисления	(10 036)	9 685	1 493	1 142
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	202 871	41 328	18 270	262 469
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	235 040	59 999	32 368	327 407
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(32 169)	(18 671)	(14 098)	(64 938)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	202 871	41 328	18 270	262 469

По состоянию на 31 декабря 2020 года и по состоянию на 31 декабря 2019 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют. Затраты на создание нематериальных активов не включают в себя затраты по займам.

В 2020 году сумма начисленной амортизации по НМА составила 27 885 тыс. рублей.; сумма списанной амортизации со счетов бухгалтерского учета при выбытии НМА - 29 027 тыс. рублей.

**Примечание 19. Основные средства**

**Основные средства**

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	-	56 560	-	-	10 746	67 306
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-	(33 116)	-	-	(2 568)	(35 684)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	-	23 444	-	-	8 178	31 622
4	Поступления	496 968	9 286	4 179	-	9 340	519 773
8	Выбытия	(66 881)	-	-	-	-	(66 881)
9	Амортизационные отчисления	(86 547)	(16 238)	-	-	(3 547)	(106 332)
13	Прочее	(3 478)	-	-	-	-	(3 478)



**Примечание 19. Основные средства(продолжение)**

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	340 062	16 492	4 179	-	13 971	374 704
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	392 940	65 845	4 179	-	20 086	483 050
16	Накопленная амортизация	(52 878)	(49 353)	-	-	(6 115)	(108 346)
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	392 940	65 845	4 179	-	20 086	483 050
16.2	Накопленная амортизация	(52 878)	(49 353)	-	-	(6 115)	(108 346)
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	340 062	16 492	4 179	-	13 971	374 704
18	Поступления	15 007	62 094	-	-	19 286	96 387
22	Выбытия	(60 040)	(39 357)	(4 179)	-	(912)	(104 488)
23	Амортизационные отчисления	(60 229)	13 609	-	-	(2 043)	(48 663)
26	Переоценка	(34 259)	-	-	-	-	(34 259)
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	200 541	52 838	-	-	30 302	283 681
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	313 648	88 582	-	-	38 460	440 690
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(113 107)	(35 744)	-	-	(8 158)	(157 009)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	200 541	52 838	-	-	30 302	283 681

В 2020 и 2019 годах основные средства не обесценивались, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

В 2020 году сумма начисленной амортизации по основным средствам составила 98 686 тыс. рублей; сумма списанной амортизации со счетов бухгалтерского учета при выбытии основных средств – 50 023 тыс. рублей.

**Примечание 20. Прочие активы**

**Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
5	Расчеты с персоналом	24	77
6	Расчеты по социальному страхованию	3 627	4 378
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	535	505
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55 983	40 454
15	<b>Итого</b>	<b>60 169</b>	<b>45 414</b>

**Примечание 24. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	209 553	344 912
15	<b>Итого</b>	<b>209 553</b>	<b>344 912</b>

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	5 782	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	468	1 290
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	5 694	3 289
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	14	11
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	361	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	361	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	60	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	180	-
19	Прочая кредиторская задолженность	920 689	455 836
20	<b>Итого</b>	<b>933 248</b>	<b>460 426</b>

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года прочая кредиторская задолженность представлена задолженностью перед АО «АЛЬФА-БАНК» по агентскому вознаграждению за привлечение клиентов в рамках договоров доверительного управления.

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

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

**Примечание 29. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1 044 362	765 221
3	Расчеты по социальному страхованию	238 365	159 531
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	123 558	71 588
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	655	373
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	130	29
11	<b>Итого</b>	<b>1 407 070</b>	<b>996 742</b>

**Примечание 30. Капитал**

**Капитал**

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества составляет 313 239 тыс. рублей (на 31 декабря 2019: 313 239 тыс. рублей).

Уставный капитал на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года оплачен полностью.

Добавочный капитал представлен денежными средствами, перечисленными Обществу в качестве вклада в имущество от участников Общества, и составляет на 31 декабря 2020 года 4 638 280 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года: 4 638 280 тыс. рублей).

Вкладов в имущество от участников Общества за 2020 год не было.

**Примечание 31. Управление капиталом**

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

В течение 2020 года и 2019 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, по состоянию на 31 декабря 2020 года должен составлять не менее 80 000 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года: 80 000 тыс. рублей).

На 31 декабря 2020 года величина собственных средств Общества составляет 161 783 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года: 337 970 тыс. рублей).

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	24 831	77 498	-	-	102 329
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	24 831	77 498	-	-	102 329
<b>10</b>	<b>Итого</b>	<b>24 831</b>	<b>77 498</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>102 329</b>

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(2 738)	47 108	-	-	44 370
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(2 738)	47 108	-	-	44 370
10	<b>Итого</b>	<b>(2 738)</b>	<b>47 108</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44 370</b>

**Примечание 34. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	116 840	117 033
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	98 860	87 827
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 980	29 206
15	<b>Итого</b>	<b>116 840</b>	<b>117 033</b>

**Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости**

**Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2020 год**

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	Резерв под обесценение на 31.12.2019	85	22	5 175	5 282
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	60	-	16 826	16 886
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020	145	22	22 001	22 168

**Примечание 37. Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (продолжение)**

В 2020 году реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилось.

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10, дебиторской задолженности - в примечании 12.

**Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2019 год**

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	Резерв под обесценение на 31.12.2018	-	-	4 846	4 846
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	85	23	329	437
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019	85	23	5 175	5 283

В 2019 году реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилось.

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(37)	(3)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	298 469	(168 978)
3	<b>Итого</b>	<b>298 432</b>	<b>(168 981)</b>

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

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7 430 154	5 524 545
48	<b>Итого</b>	<b>7 430 154</b>	<b>5 524 545</b>
56	<b>Всего</b>	<b>7 430 154</b>	<b>5 524 545</b>

## Примечание 42. Расходы на персонал

### Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 300 515	2 234 693
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	411 749	397 450
5	Прочее	332	178
<b>6</b>	<b>Итого</b>	<b>2 712 596</b>	<b>2 632 321</b>

Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 2 294 833 тыс. рублей (за 2019 год: 2 191 434 тыс. рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 5 682 тыс. рублей (за 2019 год: 43 259 тыс. рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 411 749 тыс. рублей (за 2019 год: 397 450 тыс. рублей).

## Примечание 43. Прямые операционные расходы

### Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	2 753	1 391
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	941	603
5	Расходы по комиссии за клиринг	20	502
6	Биржевые сборы	6	5
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	36 935	12 409
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	1
10	Расходы на технические услуги	1 896	709
11	Прочее	2 749 479	1 851 741
<b>12</b>	<b>Итого</b>	<b>2 792 030</b>	<b>1 867 361</b>

В 2020 г. и в 2019 г. существенную долю операционных расходов составили расходы по выплате вознаграждения контрагенту за оказанные услуги по привлечению клиентов. В 2020 г. сумма расходов составила 2 743 880 тыс. рублей, в 2019 г.: 1 849 467 тыс. рублей.

## Примечание 44. Процентные расходы

### Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по финансовой аренде	19 656	19 736
<b>7</b>	<b>Итого</b>	<b>19 656</b>	<b>19 736</b>

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	98 686	106 332
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	27 885	17 075
4	Расходы по аренде	12 906	6 593
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	81	1 171
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	134 378	124 796
7	Расходы по страхованию	12 638	10 491
8	Расходы на рекламу и маркетинг	202 637	160 650
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	39 318	38 224
11	Представительские расходы	18 556	70 835
13	Командировочные расходы	2 757	16 740
14	Штрафы, пени	11 070	9 964
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков- нерезидентов	640	541
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	4 072	3 116
17	Прочие административные расходы	78 404	61 264
<b>18</b>	<b>Итого</b>	<b>644 028</b>	<b>627 792</b>

Расходы по аренде за 2020 год включают расходы по долгосрочной (финансовой) аренде офисных помещений в размере 12 906 тыс. рублей (за 2019 год: 6 593 тыс. рублей).

В составе амортизации основных средств отражена, в том числе, амортизация активов в форме права пользования в размере 60 229 тыс. рублей (за 2019 год: 52 878 тыс. рублей)

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	46 484	37 117
<b>9</b>	<b>Итого</b>	<b>46 484</b>	<b>37 117</b>

По строке 8 «Прочие доходы» отражены доходы от оказания консультационных услуг в области инвестиций на рынке ценных бумаг в сумме 44 929 тыс. рублей за 2020 год (за 2019 год: 28 834 тыс. рублей).

**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	2 480	10 515
5	Прочие расходы	2 781	2 367
<b>6</b>	<b>Итого</b>	<b>5 261</b>	<b>12 882</b>

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы(продолжение)**

**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	Интерес Общества в сфере аренды заключается в аренде офисных помещений для осуществления своей деятельности. По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом арендуются 19 (девятнадцать) офисных помещений и 2 парковки
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Переменные арендные платежи
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения по условиям договоров определены арендодателями и касаются вида использований помещений - только для офиса, запрет на субаренду и иное использование в пользу третьих лиц, запрет на залог арендных прав и т.д. По условиям договоров имеются условия денежного обеспечения в размере основной арендной платы
4	Операции продажи с обратной арендой	Не имеются
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	Портфель краткосрочных договоров аренды отсутствует

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
Основные средства	19	200 541	339 779
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	209 553	344 912

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	<b>Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:</b>	<b>(34 012)</b>	<b>(9 834)</b>
2	проценты уплаченные	(19 656)	(7 646)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(14 356)	(2 188)
5	<b>Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:</b>	<b>(61 511)</b>	<b>(90 082)</b>
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(61 511)	(90 082)
7	<b>Итого отток денежных средств</b>	<b>(95 523)</b>	<b>(99 916)</b>



**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	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	433 550	307 333
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(19 765)	(111 438)
4	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>413 785</b>	<b>195 895</b>
6	<b>расходы (доходы) по налогу на прибыль</b>	<b>413 785</b>	<b>195 895</b>

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 803 770	396 414
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	360 754	79 283
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	58 583	117 287
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	58 583	117 287
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(5 552)	(675)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	413 785	195 895

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

У Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу.

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2020 г.**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
2	Прочее	200 239	62 064	-	262 303
3	Общая сумма отложенного налогового актива	200 239	62 064	-	262 303
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	200 239	62 064	-	262 303
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
6	Прочее	(141)	(42 299)	-	(42 440)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(141)	(42 299)	-	(42 440)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	200 098	19 765	-	219 863
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	200 098	19 765	-	219 863

Примечание 48. Налог на прибыль (продолжение)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2019 г.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
2	Прочее	70 783	129 456	-	200 239
3	Общая сумма отложенного налогового актива	70 783	129 456	-	200 239
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	40 794	(40 794)	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	111 577	88 662	-	200 239
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
6	Прочее	(22 917)	22 776	-	(141)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(22 917)	22 776	-	(141)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	88 660	111 438	-	200 098
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	88 660	111 438	-	200 098

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 831 342	-	-	-	-	2 831 342
2	Правительства Российской Федерации	263 207	-	-	-	-	263 207
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 319 167	-	-	-	-	1 319 167
7	нефинансовых организаций	1 248 968	-	-	-	-	1 248 968
13	<b>Итого</b>	<b>2 831 342</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 831 342</b>

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 909 549	-	-	-	-	1 909 549
2	Правительства Российской Федерации	272 871	-	-	-	-	272 871
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 331 614	-	-	-	-	1 331 614
7	нефинансовых организаций	305 065	-	-	-	-	305 065
13	<b>Итого</b>	<b>1 909 549</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 909 549</b>

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	463 097	-	-	-	-	463 097
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	460 000	-	-	-	-	460 000
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	2 510	-	-	-	-	2 510
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	587	-	-	-	-	587
49	<b>Итого</b>	<b>463 097</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>463 097</b>

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	260 776	-	-	-	-	260 776
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	260 000	-	-	-	-	260 000
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	349	-	-	-	-	349
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	427	-	-	-	-	427
49	<b>Итого</b>	<b>260 776</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>260 776</b>

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	7 751	-	-	-	-	7 751
3	займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	7 751	-	-	-	-	7 751
49	<b>Итого</b>	<b>7 751</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 751</b>

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	10 576	-	-	-	-	10 576
3	займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	10 576	-	-	-	-	10 576
49	<b>Итого</b>	<b>10 576</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 576</b>

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	2 212 197	-	-	-	-	2 212 197
2	дебиторская задолженность клиентов	2 170 700	-	-	-	-	2 170 700
6	прочая дебиторская задолженность	41 497	-	-	-	-	41 497
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	22 001	22 001
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	21 627	21 627
12	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	374	374
25	<b>Итого</b>	<b>2 212 197</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22 001</b>	<b>2 234 198</b>

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	1 270 528	-	-	-	-	1 270 528
2	дебиторская задолженность клиентов	1 252 313	-	-	-	-	1 252 313
6	прочая дебиторская задолженность	18 215	-	-	-	-	18 215

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года (продолжение)

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	5 175	5 175
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	4 801	4 801
12	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	374	374
25	<b>Итого</b>	<b>1 270 528</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 175</b>	<b>1 275 703</b>

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 607 125	1 224 217	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 607 125	1 224 217	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	263 207	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	172 648	1 146 519	-	-	-
8	нефинансовых организаций	1 171 270	77 698	-	-	-
27	<b>Итого</b>	<b>1 607 125</b>	<b>1 224 217</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	411 567	1 030 272	467 710	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	411 567	1 030 272	467 710	-	-
3	Правительства Российской Федерации	272 871	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков- нерезидентов	-	863 904	467 710	-	-
8	нефинансовых организаций	138 696	166 368	-	-	-
27	<b>Итого</b>	<b>411 567</b>	<b>1 030 272</b>	<b>467 710</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Примечание 52. Управление рисками (продолжение)**

**Рейтинг А** Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от BBB- и выше. Также к активам с рейтингом А Общество относит средства, размещенные в НКО АО «НКЦ»;

**Рейтинг В** Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными и международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от BB+ до BB-;

**Рейтинг С** Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными и международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от B+ до B-;

**Рейтинг D** Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными и международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от B- и хуже (рейтинги дефолтного и преддефолтного уровня).

При наличии нескольких рейтингов от разных рейтинговых агентств в отношении долгового финансового актива выбирается наименьший по уровню кредитный рейтинг.

**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**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	73	21 625	-	-	224
2	денежные средства на расчетных счетах	73	21 625	-	-	166
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	58
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 510	459 889	-	-	553
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	459 889	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	2 510	-	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	-	-	-	-	553
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	7 751
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	7 751
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 212 197
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	2 170 700
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	41 497

**Примечание 52. Управление рисками (продолжение)**

**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**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	266	20 034	-	-	142
2	денежные средства на расчетных счетах	266	20 034	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	142
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	349	260 342	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	259 948	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	349	-	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	-	394	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	10 576
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	10 576
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 270 528
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	1 252 313
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	18 215

В 2019 г. АО «Альфа-банк» имело рейтинг, присвоенный международным рейтинговым агентством S&P, на уровне «BB+/B». В 2020 г. аналитическое кредитное рейтинговое агентство АКРА присвоило АО «Альфа-банк» рейтинг на уровне «AA+», международное агентство S&P на уровне «BB+/B». При одновременном наличии нескольких рейтингов, присвоенных в одном отчетном периоде (квартале), рейтинг определяется на основе минимального из значений.

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

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	22 001
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	21 627
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	374

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2019 года**

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	5 175
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	4 801
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	374



Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	21 922	-	-	21 922
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	903 428	-	1 927 914	2 831 342
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	903 428	-	1 927 914	2 831 342
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 682 900	-	-	2 682 900
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	462 952	-	-	462 952
10	займы выданные и прочие размещенные средства	7 751	-	-	7 751
11	дебиторская задолженность	2 212 197	-	-	2 212 197
16	Прочие активы	54 493	-	5 676	60 169
17	<b>Итого активов</b>	<b>3 662 743</b>	<b>-</b>	<b>1 933 590</b>	<b>5 596 333</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 139 853	-	2 948	1 142 801
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	209 553	-	-	209 553
25	кредиторская задолженность	930 300	-	2 948	933 248
27	Прочие обязательства	1 392 485	-	14 585	1 407 070
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>2 532 338</b>	<b>-</b>	<b>17 533</b>	<b>2 549 871</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>1 130 405</b>	<b>-</b>	<b>1 916 057</b>	<b>3 046 462</b>

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	20 442	-	-	20 442
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	411 567	-	1 497 982	1 909 549
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	411 567	-	1 497 982	1 909 549
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 541 795	-	-	1 541 795
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	260 691	-	-	260 691
10	займы выданные и прочие размещенные средства	10 576	-	-	10 576
11	дебиторская задолженность	1 270 528	-	-	1 270 528
16	Прочие активы	41 566	-	3 848	45 414
17	<b>Итого активов</b>	<b>2 015 370</b>	<b>-</b>	<b>1 501 830</b>	<b>3 517 200</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	800 279	-	5 059	805 338
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	344 912	-	-	344 912
25	кредиторская задолженность	455 367	-	5 059	460 426
27	Прочие обязательства	996 742	-	-	996 742
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 797 021</b>	<b>-</b>	<b>5 059</b>	<b>1 802 080</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>218 349</b>	<b>-</b>	<b>1 496 771</b>	<b>1 715 120</b>

В графе «Другие страны» представлена балансовая стоимость евробондов, выпущенных компаниями специального назначения крупных российских эмитентов.

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	83 460	154 007	1 848	-	-	-	-	239 315
20	обязательства по финансовой аренде	-	83 460	154 007	1 848	-	-	-	-	239 315
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	933 248	-	-	-	-	-	-	-	933 248
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	5 782	-	-	-	-	-	-	-	5 782
30	кредиторская задолженность по содержанию и аренде помещений	468	-	-	-	-	-	-	-	468
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	5 694	-	-	-	-	-	-	-	5 694
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	14	-	-	-	-	-	-	-	14
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	361	-	-	-	-	-	-	-	361
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	60	-	-	-	-	-	-	-	60
39	расчеты с клиринговыми организациями	180	-	-	-	-	-	-	-	180
40	прочая кредиторская задолженность	920 689	-	-	-	-	-	-	-	920 689
42	Итого обязательств	933 248	83 460	154 007	1 848	-	-	-	-	1 172 563

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	99 431	274 007	43 607	-	-	-	-	417 044
20	обязательства по финансовой аренде	-	99 431	274 007	43 607	-	-	-	-	417 044
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	453 941	6 485	-	-	-	-	-	-	460 426
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	1 290	-	-	-	-	-	-	-	1 290
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	3 289	-	-	-	-	-	-	-	3 289
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	11	-	-	-	-	-	-	-	11
40	прочая кредиторская задолженность	449 351	6 485	-	-	-	-	-	-	455 836
42	<b>Итого обязательств</b>	<b>453 941</b>	<b>105 916</b>	<b>274 007</b>	<b>43 607</b>	-	-	-	-	<b>877 470</b>

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

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

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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	21 922	-	-	21 922
2	денежные средства на расчетных счетах	21 864	-	-	21 864
4	прочие денежные средства	58	-	-	58
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	52 490	670 412	2 108 440	2 831 342
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	52 490	670 412	2 108 440	2 831 342
7	Правительства Российской Федерации	6 620	6 767	249 820	263 207
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	658 556	660 611	1 319 167
12	нефинансовых организаций	45 870	5 089	1 198 009	1 248 968
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	462 952	-	-	462 952
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	459 889	-	-	459 889
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	2 510	-	-	2 510
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	553	-	-	553
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	131	7 620	7 751
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	131	7 620	7 751
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 212 197	-	-	2 212 197
65	дебиторская задолженность клиентов	2 170 700	-	-	2 170 700
69	прочая дебиторская задолженность	41 497	-	-	41 497
<b>71</b>	<b>Итого активов</b>	<b>2 749 561</b>	<b>670 543</b>	<b>2 116 060</b>	<b>5 536 164</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	921	208 632	209 553
91	обязательства по аренде	-	921	208 632	209 553
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	933 248	-	-	933 248
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	5 782	-	-	5 782
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	468	-	-	468
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	5 694	-	-	5 694
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	14	-	-	14
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	361	-	-	361
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	60	-	-	60
110	расчеты с клиринговыми организациями	180	-	-	180
111	прочая кредиторская задолженность	920 689	-	-	920 689
<b>113</b>	<b>Итого обязательств</b>	<b>933 248</b>	<b>921</b>	<b>208 632</b>	<b>1 142 801</b>
<b>114</b>	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>1 816 313</b>	<b>669 622</b>	<b>1 907 428</b>	<b>4 393 363</b>

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

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

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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	20 442	-	-	20 442
2	денежные средства на расчетных счетах	20 300	-	-	20 300
4	прочие денежные средства	142	-	-	142
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 263	9 666	1 880 620	1 909 549
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	19 263	9 666	1 880 620	1 909 549
7	Правительства Российской Федерации	1 421	-	271 450	272 871
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	14 970	8 265	1 308 379	1 331 614
12	нефинансовых организаций	2 872	1 401	300 791	305 064
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	260 691	-	-	260 691
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	259 948	-	-	259 948
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	349	-	-	349
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	394	-	-	394
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	10 576	10 576
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	10 576	10 576
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 270 528	-	-	1 270 528
65	дебиторская задолженность клиентов	1 252 313	-	-	1 252 313
69	прочая дебиторская задолженность	18 215	-	-	18 215
<b>71</b>	<b>Итого активов</b>	<b>1 570 924</b>	<b>9 666</b>	<b>1 891 196</b>	<b>3 471 786</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 643	343 269	344 912
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	460 426	-	-	460 426
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	1 290	-	-	1 290
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	3 289	-	-	3 289
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	11	-	-	11
111	прочая кредиторская задолженность	455 836	-	-	455 836
<b>113</b>	<b>Итого обязательств</b>	<b>460 426</b>	<b>1 643</b>	<b>343 269</b>	<b>805 338</b>
<b>114</b>	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>1 110 498</b>	<b>8 023</b>	<b>1 547 927</b>	<b>2 666 448</b>

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	9 397	12 525	-	-	21 922
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	903 428	1 927 914	-	-	2 831 342
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	903 428	1 927 914	-	-	2 831 342
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 672 898	8 739	1 263	-	2 682 900
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	462 952	-	-	-	462 952
10	займы выданные и прочие размещенные средства	7 751	-	-	-	7 751
11	дебиторская задолженность	2 202 195	8 739	1 263	-	2 212 197
<b>16</b>	<b>Итого активов</b>	<b>3 585 723</b>	<b>1 949 178</b>	<b>1 263</b>	<b>-</b>	<b>5 536 164</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 139 853	2 948	-	-	1 142 801
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	209 553	-	-	-	209 553
24	кредиторская задолженность	930 300	2 948	-	-	933 248
<b>26</b>	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 139 853</b>	<b>2 948</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 142 801</b>
<b>27</b>	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>2 445 870</b>	<b>1 946 230</b>	<b>1 263</b>	<b>-</b>	<b>4 393 363</b>

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	3 412	17 030	-	-	20 442
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	411 567	1 497 982	-	-	1 909 549
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	411 567	1 497 982	-	-	1 909 549
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 540 329	1 308	159	-	1 541 796
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	260 691	-	-	-	260 691
10	займы выданные и прочие размещенные средства	10 576	-	-	-	10 576
11	дебиторская задолженность	1 269 062	1 308	159	-	1 270 529
<b>16</b>	<b>Итого активов</b>	<b>1 955 308</b>	<b>1 516 320</b>	<b>159</b>	<b>-</b>	<b>3 471 787</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	803 820	1 518	-	-	805 338
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	344 912	-	-	-	344 912
24	кредиторская задолженность	458 908	1 518	-	-	460 426
<b>26</b>	<b>Итого обязательств</b>	<b>803 820</b>	<b>1 518</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>805 338</b>
<b>27</b>	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>1 151 488</b>	<b>1 514 802</b>	<b>159</b>	<b>-</b>	<b>2 666 449</b>

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

2020

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль		400	(577)	(0,01%)
2	Евро	300		-	-
3	Доллар США	300		548	0,04%

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

2019

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль		400	(143 )	(0,01%)
2	Евро	300		-	-
3	Доллар США	300		760	0,04%

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 831 342	-	-	2 831 342
2	финансовые активы, в том числе:	2 831 342	-	-	2 831 342
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 831 342	-	-	2 831 342
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 831 342	-	-	2 831 342
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	263 207	-	-	263 207
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	1 319 167	-	-	1 319 167
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 248 968	-	-	1 248 968

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 909 549	-	-	1 909 549
2	финансовые активы, в том числе:	1 909 549	-	-	1 909 549
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 909 549	-	-	1 909 549
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 909 549	-	-	1 909 549
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	272 871	-	-	272 871
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	1 331 614	-	-	1 331 614
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	305 064	-	-	305 064

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

Таблица 56.2

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:	58	24 927	2 679 837	2 704 822	2 704 822
2	денежные средства, в том числе:	58	21 864	-	21 922	21 922
3	денежные средства в кассе	58	-	-	58	58
5	денежные средства на расчетных счетах	-	21 864	-	21 864	21 864
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	3 063	2 679 837	2 682 900	2 682 900
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в том числе:	-	3 063	459 889	462 952	462 952



Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2020 (продолжение)

Таблица 56.2

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
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	459 889	459 889	459 889
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	2 510	-	2 510	2 510
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	553	-	553	553
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	7 751	7 751	7 751
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	7 751	7 751	7 751
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 212 197	2 212 197	2 212 197
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	2 170 700	2 170 700	2 170 700
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	41 497	41 497	41 497
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	1 142 801	1 142 801	1 142 801
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 142 801	1 142 801	1 142 801
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	209 553	209 553	209 553
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	209 553	209 553	209 553
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	933 248	933 248	933 248
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	5 782	5 782	5 782
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	468	468	468
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	5 694	5 694	5 694

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

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

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
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	14	14	14
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	60	60	60
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	180	180	180
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	921 050	921 050	921 050

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

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:	142	21 043	1 541 052	1 562 237	1 562 237
2	денежные средства, в том числе:	142	20 300	-	20 442	20 442
3	денежные средства в кассе	142	-	-	142	142
5	денежные средства на расчетных счетах	-	20 300	-	20 300	20 300
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	743	1 541 052	1 541 795	1 541 795
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	743	259 948	260 691	260 691
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	259 948	259 948	259 948
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	349	-	349	349

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

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2019 (продолжение)

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
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	394	-	394	394
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	10 576	10 576	10 576
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	10 576	10 576	10 576
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 270 528	1 270 528	1 270 528
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 252 313	1 252 313	1 252 313
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	18 215	18 215	18 215
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	805 338	805 338	805 338
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	805 338	805 338	805 338
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	344 912	344 912	344 912
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	344 912	344 912	344 912
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	460 426	460 426	460 426
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	1 290	1 290	1 290
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	3 289	3 289	3 289
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	11	11	11
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	455 836	455 836	455 836

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. Для активов Общество использовало предположения о процентной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по процентной ставке Общества на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства Общества.

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года**

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:	13	-	-	-	17 095	-	-	17 108
11	дебиторская задолженность	13	-	-	-	17 095	-	-	17 108
19	Прочие активы	-	-	-	-	320	-	-	320
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	22 576	-	-	22 576

**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 года**

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:	-	-	-	-	8 571	-	-	8 571
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	8 571	-	-	8 571
19	Прочие активы	-	-	-	-	82	-	-	82
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	9	-	-	9
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	9	-	-	9
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	18 398	-	-	18 398

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции ключевым управленческим персоналом, с компаниями, являющимися членами одной группы.

В 2020 году Общество взноса денежных средств в качестве вклада в имущество от участников Общества не было.

В 2019 году Общество взноса денежных средств в качестве вклада в имущество от участников Общества не было

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

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за период с 1 января по 31 декабря 2020 года

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	-	-	-	-	49 099	-	-	49 099
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	397 493	-	-	397 493

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами с 1 января по 31 декабря 2019 года

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	-	-	-	-	32 365	-	-	32 365
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	447 613	-	-	447 613

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

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За период с 1 января по 31 декабря 2020 г.	За период с 1 января по 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	397 493	447 613

Краткосрочные вознаграждения включают в себя расходы на оплату труда начисленным по всем основаниям.

**Примечание 59. События после отчетной даты**

Существенных событий, произошедших после окончания отчетной даты, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не происходило.