



Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «Фридом Финанс»**

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Фридом Финанс» (ОГРН 1107746963785; местонахождение: РФ, г. Москва), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2020 год; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 год; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2020 год; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Фридом Финанс» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Фридом Финанс» (далее – (далее – ООО ИК «Фридом Финанс»)) в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Представление в отчетности информации о реорганизации

Проверка адекватности представления в отчетности информации о проведенной в 2020 году реорганизации путем присоединения АО «ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» к ООО «ИК «Фридом Финанс» - примечание 30 «Капитал» в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку факт реорганизации способен в дальнейшем оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность ООО ИК «Фридом Финанс». Информация о составе принятых в ходе реорганизации активов и обязательств является важной для понимания представленной отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: проверку наличия в делах ООО ИК «Фридом Финанс» документов, касающихся принятия активов и обязательств присоединяемого предприятия; анализ адекватности принятых допущений, связанных с принятием активов и обязательств, а также компонентов капитала; оценку достаточности информации о процессе и итогах реорганизации, о составе принятых активов, обязательств и компонентов капитала в представленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

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

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИК «Фридом Финанс» за 2019 год, был проведен другим аудитором (ООО «Консультационно-аудиторская

фирма «Деловая Перспектива»), который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 07 апреля 2020 года.

Ответственность руководства ООО ИК «Фридом Финанс» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО ИК «Фридом Финанс» 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 ООО ИК «Фридом Финанс», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО ИК «Фридом Финанс»;

- 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 ООО ИК «Фридом Финанс» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО ИК «Фридом Финанс» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством ООО ИК «Фридом Финанс», доводя его 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.

Аудитор:



И.В. Петренко

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000010 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

Основной государственный регистрационный номер 1207700008394

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 12006058140

Генеральный директор



Е.В. Петренко

«05» апреля 2021 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 69012815 | 1107746963785 | - |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2020 года

**Общество с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «Фридом Финанс»
(ООО ИК «Фридом Финанс»)**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва, 1-й Красногвардейский проезд, дом 15, офис 18.02
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------|---|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 325 083 | 146 252 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 6 829 365 | 1 505 910 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 6 829 365 | 1 505 910 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 214 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 9 | 214 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по | | 25 906 549 | 6 590 603 |

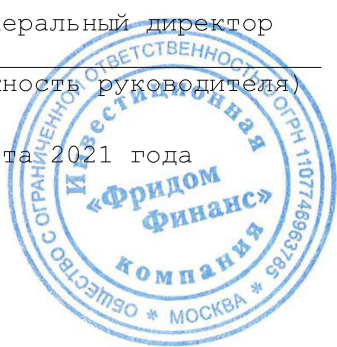
| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------------|--|----------------------|------------|------------|
| | амортизированной стоимости, в том числе: | | | |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 14 926 497 | 688 692 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 10 967 235 | 5 892 403 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 12 817 | 9 508 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | 4 803 296 | 2 871 585 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 74 833 | 56 194 |
| 18 | Основные средства | 19 | 422 758 | 523 653 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 2 754 | 39 386 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 10 928 | 74 330 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 47 589 | 57 781 |
| 22 | Итого активов | | 38 423 369 | 11 865 694 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 2 969 483 | 554 016 |
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | 3 410 | 1 381 |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | 2 966 073 | 552 635 |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 26 832 122 | 6 311 854 |
| 27 | средства клиентов | 23 | 21 697 948 | 5 903 642 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 5 092 535 | 393 524 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 41 639 | 14 688 |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------|---|----------------------|------------|------------|
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 49 983 | 805 |
| 35 | Резервы - оценочные обязательства | 28 | 0 | 1 000 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 882 901 | 84 088 |
| 37 | Итого обязательств | | 30 734 489 | 6 951 763 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 4 509 792 | 3 000 000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 983 408 | 983 408 |
| 42 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 159 | 0 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 2 195 521 | 930 523 |
| 52 | Итого капитала | | 7 688 880 | 4 913 931 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 38 423 369 | 11 865 694 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

31 марта 2021 года



(Handwritten signature)

Т.Р. Турлов

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 69012815 | 1107746963785 | - |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 год

**Общество с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «Фридом Финанс»
(ООО ИК «Фридом Финанс»)**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва, 1-й Красногвардейский проезд, дом 15, офис 18.02
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

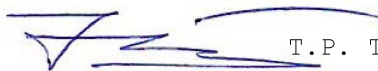
| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 2020 год | 2019 год |
|-----------------------------------|--|----------------------|-----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 2 277 076 | 340 801 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | 1 301 416 | 223 506 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 798 842 | 161 833 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | 13 382 | 6 838 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по | 37 | (4 347) | (439) |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 2020 год | 2019 год |
|--------------|--|----------------------|-------------|-----------|
| | восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | | | |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | 167 720 | (39 973) |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | 63 | (10 964) |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 1 734 862 | 1 251 717 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (967 288) | (630 774) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (102 166) | (66 456) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (446 874) | (95 167) |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | (162 928) | (28 785) |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (1 031 055) | (752 135) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | 0 | (1 984) |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 34 054 | 23 886 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (10 045) | (8 638) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 1 325 636 | 32 465 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (270 892) | (14 523) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (208 923) | (5 192) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | (61 969) | (9 331) |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 2020 год | 2019 год |
|------------------------------------|---|----------------------|-----------|----------|
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 1 054 744 | 17 942 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 159 | 0 |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 159 | 0 |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 199 | 0 |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (40) | 0 |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | 159 | 0 |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 1 054 903 | 17 942 |

Генеральный директор

(должность руководителя)



Т.Р. Турлов

(подпись)

(инициалы, фамилия)

31 марта 2021 года



Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 69012815 | 1107746963785 | - |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 год

**Общество с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «Фридом Финанс»
(ООО ИК «Фридом Финанс»)**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва, 1-й Красногвардейский проезд, дом 15, офис 18.02

Код формы по ОКУД: 0420004

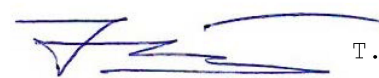
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников) | Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструменту, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|---|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|--|--|--|---|---|--|---|--|--------------------------------------|----------------|--|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 1 | Остаток на начало предыдущего отчетного периода | | 3 000 000 | 381 306 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 912 581 | 4 293 887 |
| 4 | Остаток на начало предыдущего отчетного периода, пересмотренный | | 3 000 000 | 381 306 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 912 581 | 4 293 887 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 942 | 17 942 |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|--|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|--|---|--|---|---|--|---|---|--------------------------------------|----------------|--|-----------|
| 12 | Прочие взносы акционеров (участников) | | 0 | 602 102 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 602 102 |
| 14.1 | Остаток на конец предыдущего отчетного периода | | 3 000 000 | 983 408 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 930 523 | 4 913 931 |
| 15 | Остаток на начало отчетного периода | | 3 000 000 | 983 408 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 930 523 | 4 913 931 |
| 18 | Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный | | 3 000 000 | 983 408 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 930 523 | 4 913 931 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 054 744 | 1 054 744 |
| 20 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 | 159 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 159 |
| 21 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | 0 | 0 | 0 | 0 | 159 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 159 |
| 23 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | 1 497 792 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 497 792 |
| 28 | Прочее движение резервов | 30 | 12 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 210 254 | 222 254 |
| 29 | Остаток на конец отчетного периода, в том числе: | | 4 509 792 | 983 408 | 0 | 0 | 159 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 195 521 | 7 688 880 |

Генеральный директор



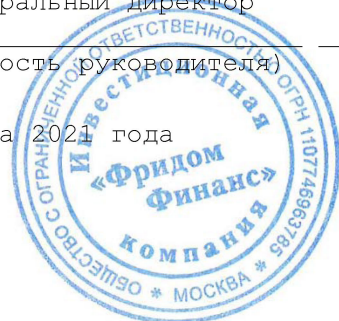
Т.Р. Турлов

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

31 марта 2021 года



Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 69012815 | 1107746963785 | - |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2020 год

**Общество с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «Фридом Финанс»
(ООО ИК «Фридом Финанс»)**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва, 1-й Красногвардейский проезд, дом 15, офис 18.02
Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

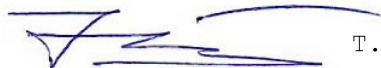
| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2020 год | За 2019 год |
|--|---|----------------------|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 15 260 048 | 3 772 352 |
| 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 | | (8 038 436) | (3 329 226) |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2020 год | За 2019 год |
|--|--|----------------------|--------------|-------------|
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 113 962 | 88 982 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (756 350) | (617 551) |
| 5 | Проценты полученные | | 11 684 | 14 825 |
| 6 | Проценты уплаченные | | (104 702) | (34 340) |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | 9 205 | 5 453 |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | 25 438 | 1 340 |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | (36 482 722) | 662 592 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (924 341) | (621 500) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (15 704) | (14 883) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (122 326) | (20 053) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | 5.2 | 30 561 986 | 1 442 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (462 258) | (90 567) |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | (52 157) | (69 617) |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | (21 851) | (23 387) |
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | (650 000) | 0 |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 509 572 | 112 078 |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2020 год | За 2019 год |
|--|--|----------------------|-------------|-------------|
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (435 172) | (386 178) |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | 0 | 12 500 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | (649 608) | (354 604) |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | (12 858) |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | 30 | 1 497 792 | 602 102 |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | (77 885) | (71 036) |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 1 419 907 | 518 208 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 308 041 | 73 037 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | (129 191) | (43 215) |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 146 266 | 116 444 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 325 116 | 146 266 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

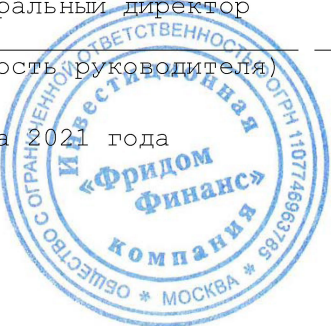


(подпись)

Т.Р. Турлов

(инициалы, фамилия)

31 марта 2021 года



ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2020 год

**Общество с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «Фридом Финанс»
(ООО ИК «Фридом Финанс»)**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва, 1-й Красногвардейский проезд, дом 15, офис 18.02
Почтовый адрес _____

(тыс. руб.)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | № 045-13561-100000, № 045-13564-010000, № 045-13570-000100, № 045-13567-001000 |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|---|---|
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 19 мая 2011 года |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | брокерская деятельность, дилерская деятельность, депозитарная деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | отсутствует |
| 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) | Freedom Holding Corp., Турлов Тимур Русланович |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | США |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | 27 |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 123112, г. Москва, 1-й Красногвардейский проезд, 15, офис 18.02 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 123112, г. Москва, 1-й Красногвардейский проезд, 15, офис 18.02 |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|---|
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 798 человек на 31.12.2020, 552 человека на 31.12.2019 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | В феврале-марте 2020 года началась глобальная пандемия, вызванная распространением коронавирусной инфекции нового типа. Следствием указанного события явилось углубление экономических проблем по всему миру. Многие экономические субъекты столкнулись с резким падением спроса на их товары и услуги. Последовал экономический крах компаний, перевод людей на работу в удаленном режиме, рост числа безработных, резкое снижение покупательной способности населения. Одновременно наблюдался рост недоверия населения к банковской системе, не обеспечивающей в последнее время приемлемый уровень доходности инвестиций при заданном уровне риска. Это привело в течение 2020 года к значительному оттоку временно свободных денежных средств из кредитных в некредитные финансовые организации. Применительно к ООО ИК «Фридом Финанс» указанное перераспределение проявилось в существенном, почти четырехкратном, увеличении средств на счетах клиентов, что явилось фактором значительного роста финансового результата деятельности Компании в отчетном году. |

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | <p>Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России. Данная бухгалтерская отчетность также основана на применении МСФО (в частности МСФО 9 «Финансовые инструменты») в тех случаях, для которых Банк России в своих нормативных документах прямо указывает на необходимость применения тех или иных принципов, подходов или стандартов МСФО. Форматы таблиц и порядок их заполнения predetermined Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров». Нумерация строк в таблицах не является сплошной: строки имеют те же номера, что и строки соответствующего названия в таблицах, представленных в Положении Банка России № 532-П.</p> <p>В связи с тем, что в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 отложенные налоги впервые показаны сальдированно, данные об отложенных налогах на 31.12.2019 также показаны сальдированно.</p> |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Первоначальная стоимость активов и обязательств, рыночные цены, ожидания компании в отношении будущих платежей и сроков полезного использования активов, суждения о вероятности потерь в отношении активов, данные об условиях аналогичных операций. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | не применимо |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | не применимо |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | не применимо |

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

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | При подготовке данной отчетности в отношении балансовой стоимости отдельных объектов компанией применялись профессиональные суждения, основанные на предположениях, оценках, ожиданиях и допущениях, сформированных исходя из прошлого опыта компании и прочих факторов, учет которых был уместным в конкретных обстоятельствах отчетного периода. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно начиная с того отчетного периода, в котором были пересмотрены соответствующие 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) | В представленной отчетности профессиональные оценки и допущения оказали влияние на следующие статьи баланса: Денежные средства; Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах; Займы выданные и прочие размещенные средства; Дебиторская задолженность; Инвестиции в дочерние предприятия; Нематериальные активы, Основные средства. В отношении финансовых активов, отражаемых по указанным статьям, исходя из профессионального суждения компании о вероятности потерь были сформированы резервы под обесценение. Профессиональное суждение о вероятности кредитных убытков выносилось в соответствии с внутренней методикой компании, основанной на положениях МСФО 9 «Финансовые инструменты». |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---|---|---|
| | | | В отношении объектов основных средств и нематериальных активов компанией выносилось суждение об ожидаемых сроках полезного использования объектов. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | <p>В зависимости от бизнес-модели, в рамках которой осуществлено приобретение финансового инструмента, осуществляется его учет либо по справедливой стоимости, либо по амортизированной стоимости.</p> <p>Если финансовый инструмент приобретен для торговли, для извлечения спекулятивной прибыли от колебаний рыночных цен, то такой финансовый инструмент будет учтен по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прибылей или убытков.</p> <p>Если финансовый инструмент приобретен для продажи в долгосрочной перспективе, то такой финансовый инструмент будет учтен по справедливой стоимости с отражением ее изменений через прочий совокупный доход.</p> <p>Если же финансовый инструмент приобретен не для перепродажи, а с целью получения процентного дохода или иных выгод, связанных с владением финансовым инструментом, то такой финансовый инструмент будет учтен по амортизированной стоимости.</p> |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | <p>Собственные средства компании учитываются в российских рублях.</p> <p>Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу, устанавливаемому Банком России.</p> <p>Немонетарные активы, приобретенные за иностранную валюту, учитываются в российских рублях по курсу на дату приобретения.</p> |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа непрерывно действующей организации, что означает отсутствие перспектив реорганизации и ликвидации компании в течение ближайших 12 месяцев. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился ввиду незначительности отклонений. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|-----------------------------|--|--|
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
| 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) | Учетная политика дополнена положениями в связи с появлением новых финансовых инструментов - финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. |
| 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 | Отсутствуют вновь выпущенные МСФО, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества. |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | К денежным средствам относятся наличные денежные средства в кассе, а также средства на расчетных и специальных банковских счетах в кредитных организациях (в том числе на специальных брокерских счетах и специальных депозитарных счетах). Под обесценение денежных средств, определяемое исходя из вероятности потерь, формируется резерв. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | К средствам, размещенным в кредитных организациях и банках-нерезидентах, относятся средства на клиринговых счетах, средства в расчетах по брокерским операциям с вышестоящими брокерами, являющимися кредитными организациями, |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|------------------------------|--|---|
| | МСФО (IFRS) 7 | | вложение в долговые ценные бумаги кредитных организаций, а также прочие размещенные средства в кредитных организациях. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, учитываются по амортизированной стоимости с формированием резерва под обесценение активов. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | К финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль и убытки, относятся финансовые инструменты, имеющие рыночную котировку и приобретенные компанией для последующей перепродажи и извлечения спекулятивного дохода. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13 «Справедливая стоимость». Лучшим индикатором справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании, как правило, является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами компании. Финансовые активы, отнесенные в момент первоначального признания в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за отчетный период, не реклассифицируются из данной категории. Переоценка таких финансовых активов в связи с изменением рыночной цены осуществляется ежедневно. Используемый метод списания ценных бумаг при выбытии - ФИФО. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | К финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, относятся финансовые инструменты, приобретенные компанией для перепродажи и извлечения спекулятивного дохода в отдаленном будущем. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13 «Справедливая стоимость». Финансовые активы, отнесенные в момент первоначального признания в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, не реклассифицируются из данной категории. Переоценка таких финансовых активов осуществляется по мере изменения справедливой стоимости. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|------------------------------|--|---|
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Исходя из бизнес-модели, используемой компанией для управления финансовыми активами, к финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, относятся финансовые активы, приобретенные компанией для получения процентного, а не спекулятивного дохода, в отношении которых компания не имеет намерений перепродажи и которые компания намерена предъявлять эмитентам к погашению по истечении срока соответствующих обязательств. Амортизированной стоимостью финансового актива признается сумма, в которой актив оценивается при первоначальном признании за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента, если срок актива превышает один год и если разница между амортизированной стоимостью актива в момент его признания, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, составляет менее 5%. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Компания учитывает инвестиции в дочерние организации по фактическим затратам с последующим тестированием инвестиции на обесценение согласно МСФО 36 «Обесценение активов». В случае появления признаков обесценения инвестиций в дочерние организации Компания сформирует резерв под их обесценение. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Актив должен иметь стоимость, которая может быть надежно оценена. Прочие активы оцениваются в сумме уплаченных за них денежных средств. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | К финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, относятся финансовые обязательства по производным финансовым инструментам, базовым активом которых являются ценные бумаги, имеющие рыночную котировку. Переоценка обязательств по производным финансовым инструментам в связи с изменением рыночной цены осуществляется по состоянию на конец месяца или в день погашения (возврата) обязательств. По |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|------------------------------|--|---|
| | | | усмотрению ООО ИК «Фридом Финанс» по справедливой стоимости с переоценкой через прибыль и убыток учитываются и обязательства Общества по выпущенным облигациям. Переоценка указанных обязательств осуществляется на ежемесячной основе. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». По финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых не превышает одного года, при их первоначальном признании дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 5%. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в бухгалтерском балансе осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Компания не осуществляет операций хеджирования. |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Компания не осуществляет операций хеджирования. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|---------------|---|---|
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Компания не осуществляет операций хеджирования. |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Компания не имеет инвестиционного имущества. |
| 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 | Компания не имеет инвестиционного имущества. |
| 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 | Компания не имеет инвестиционного имущества. |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|---------------|---|--|
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Основные средства учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением возмещаемых налогов. Для компании НДС не является возмещаемым налогом, в связи с чем НДС, уплаченный при приобретении основных средств, включается в первоначальную стоимость объектов. Организация оценивает фактические затраты на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств, руководствуясь критериями признания основных средств, по мере возникновения таких затрат. К объектам основных средств относятся объекты, отвечающие критериям признания в качестве основных средств, если затраты на их приобретение, включая налог на добавленную стоимость, превышают 40 тыс. рублей. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | Амортизация объектов основных средств начисляется методом равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации). |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | Срок полезного использования объектов основных средств общество определяется на дату ввода в эксплуатацию исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования. Срок полезного использования объектов может пересматриваться в случае изменений ожиданий компании в отношении продолжительности полезного использования соответствующих объектов. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Компания признает нематериальным активом объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования компанией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Имеющиеся у |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|-----------------------------|---|---|
| | | | компании нематериальные активы относятся в основном к группе «Программное обеспечение». |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая НДС, уплаченный при приобретении, поскольку для компании НДС уплаченный не является возмещаемым налогом. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования компания ежегодно исследует наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Для всех нематериальных активов ежегодно проводится проверка на обесценение. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Сроки полезного использования нематериальных активов находятся в диапазоне от 1 до 10 лет. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Компания не создает нематериальные активы собственными силами. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 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, | Краткосрочные вознаграждения работникам - вознаграждения работникам со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций признаются в том периоде, в котором работники выполнили трудовые |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|-----------------------------|---|--|
| | | вознаграждений по итогам года, выходных пособий | функции. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск. Признание обязательств и расходов по выплате выходных пособий осуществляется компанией в порядке, предусмотренном для выплаты краткосрочных вознаграждений. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности. |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности. |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности. |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и в последующем проверяются на обесценение согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения обесцененная часть актива подлежит списанию за счет прибыли или убытков. |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Резервы - оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|------------------------------|--|--|
| | | | <p>условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества, демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв – оценочное обязательство пересматривается Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p> |
| 39 | МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде | <p>На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.</p> |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью | <p>Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах 91507 «Основные средства, полученные по договорам аренды» и 91508 «Другое имущество, полученное по договорам аренды». Не позднее последнего дня месяца расходы, начисленные за истекший месяц, отражаются в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом расчетов с поставщиками и подрядчиками.</p> |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|------------------------------|---|---|
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность учитывается по стоимости полученных активов или услуг. В случае возникновения кредиторской задолженности с отсрочкой платежа осуществляется реклассификация кредиторской задолженности в прочие привлеченные средства с последующим учетом по амортизированной стоимости. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Компания не эмитирует акций. Уставный капитал образован взносами учредителей. Уставный капитал и изменения уставного капитала учитываются в составе собственных средств компании с даты государственной регистрации. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Выкуп компанией долей в собственном уставном капитале не предусмотрен учредительными документами компании. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Формирование резервного капитала не предусмотрено учредительными документами компании. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» и Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями». |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды, объявленные до утверждения финансовой отчетности к выпуску, то такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности. |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | | | 31.12.2019 | | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 53 074 | 6 | 53 068 | 50 267 | 5 | 50 262 |
| 5 | Прочие денежные средства | 272 042 | 27 | 272 015 | 95 999 | 9 | 95 990 |
| 6 | Итого | 325 116 | 33 | 325 083 | 146 266 | 14 | 146 252 |

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет счета с ненулевыми остатками в 7 кредитных организациях (на 31.12.2019 – в 6 кредитных организациях).

Общее количество счетов, имеющих ненулевой остаток, открытых в кредитных организациях, на 31.12.2020 составляет 42 (на 31.12.2019 – 34), в том числе: расчетных счетов – 18 (на 31.12.2019 – 17), специальных брокерских счетов – 18 (на 31.12.2019 – 14), специальных депозитарных счетов – 6 (на 31.12.2019 – 3).

По строке «Прочие денежные средства» показаны денежные средства на специальных банковских счетах. Полная балансовая стоимость денежных средств на специальных брокерских счетах составляет на 31.12.2020 258 348 тыс. рублей, на специальных депозитарных счетах – 13 694 тыс. рублей (на 31.12.2019 соответственно 95 899 тыс. рублей и 100 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2020 99,5% всех денежных средств размещены в трех кредитных организациях, в том числе 55,6% всех денежных средств размещены в НКО АО НРД. По состоянию на 31.12.2019 97,9% всех денежных средств размещены в трех кредитных организациях, в том числе 59,9% всех денежных средств размещены в НКО АО НРД.

Денежные средства на счетах в кредитных организациях не имеют каких-либо ограничений использования или блокировок.

По строке 6 «Поступление финансовых активов» таблицы 5.4 «Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств» показана, среди прочего, общая сумма денежных средств, принятых от АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» по договору о присоединении, в том числе: денежные средства на расчетных счетах – 3 915 тыс. рублей, прочие денежные средства – 11 769 тыс. рублей.

По строке 6 «Поступление финансовых активов» таблицы 5.5 «Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам» показана, среди прочего, общая сумма оценочного резерва, принятого от АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» по договору о присоединении, в том числе резерв под прочие денежные средства – 1 тыс. рублей.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов на 31 декабря 2020 года

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|-------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 325 116 | 146 266 |
| 5 | Итого | 325 116 | 146 266 |

Из общей суммы денежного потока за 2020 год, показанной по строке 12 Отчета о потоках денежных средств, наиболее крупными компонентами являются: чистый приток денежных средств со счетов вышестоящих брокеров – 19 838 656 тыс. рублей и чистый приток сумм «до выяснения» – 11 198 761 тыс. рублей.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов на 31 декабря 2019 года

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|-------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 146 266 | 116 444 |
| 5 | Итого | 146 266 | 116 444 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств за 2020 год

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 50 267 | 0 | 95 999 | 146 266 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 50 267 | 0 | 95 999 | 146 266 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 91 088 104 | 0 | 260 737 760 | 351 825 864 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 91 088 104 | 0 | 260 737 760 | 351 825 864 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (91 085 297) | 0 | (260 561 717) | (351 647 014) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (91 085 297) | 0 | (260 561 717) | (351 647 014) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 53 074 | 0 | 272 042 | 325 116 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 53 074 | 0 | 272 042 | 325 116 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств за 2019 год

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 38 994 | 0 | 77 450 | 116 444 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 38 994 | 0 | 77 450 | 116 444 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 13 188 993 | 0 | 38 867 216 | 52 056 209 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 13 188 993 | 0 | 38 867 216 | 52 056 209 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (13 177 720) | 0 | (38 848 667) | (52 026 387) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (13 177 720) | 0 | (38 848 667) | (52 026 387) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 50 267 | 0 | 95 999 | 146 266 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 50 267 | 0 | 95 999 | 146 266 |

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

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 5 | 0 | 9 | 14 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 5 | 0 | 9 | 14 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 19 | 0 | 103 | 122 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 19 | 0 | 103 | 122 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (18) | 0 | (85) | (103) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (18) | 0 | (85) | (103) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 6 | 0 | 27 | 33 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 6 | 0 | 27 | 33 |

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

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 4 | 0 | 8 | 12 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 | 0 | 8 | 12 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 70 | 0 | 56 | 126 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 70 | 0 | 56 | 126 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (69) | 0 | (55) | (124) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (69) | 0 | (55) | (124) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 5 | 0 | 9 | 14 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 5 | 0 | 9 | 14 |

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 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 6 829 365 | 1 490 635 |
| 3 | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 15 275 |
| 6 | Итого | 6 829 365 | 1 505 910 |

По состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 у Общества не имеется задержек платежей по финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости.

В связи с отсутствием просрочек в исполнении финансовых требований Таблица 52.1 «Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» не заполняется.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 878 766 | 754 314 |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 451 | 16 244 |
| 3 | некредитных финансовых организаций | 163 380 | 163 473 |
| 4 | нефинансовых организаций | 714 935 | 574 597 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 5 950 599 | 736 321 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 97 366 | 41 053 |
| 8 | иностранных государств | 1 033 289 | 0 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | 4 406 153 | 661 760 |
| 11 | нефинансовых организаций | 413 791 | 33 508 |
| 12 | Итого | 6 829 365 | 1 490 635 |

По строкам 3 и 10 «некредитных финансовых организаций» отражена информация о стоимости финансовых активов эмитентов, отнесенных к организациям финансового сектора в соответствии с Перечнем организаций финансового сектора, размещенным на сайте ЦБ РФ. Кроме того, в состав некредитных финансовых организаций входят иностранные финансовые организации.

Стоимость ценных бумаг, переданных без прекращения признания по договору репо, составляет на 31.12.2020 4 803 707 тыс. рублей и на 31.12.2019 20 314 тыс. рублей.

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые
по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долевые инструменты

Долевые инструменты,
оцениваемые по справедливой стоимости через прочий
совокупный доход

Таблица 9.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 214 | 0 |
| 5 | Итого | 214 | 0 |

Ценные бумаги, представленные в Таблице 9.1, поступили на баланс ООО ИК «Фридом Финанс» от АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» по договору о присоединении.

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

Таблица 9.3

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период | 203 | |
| 3 | Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период | (44) | |
| 5 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода | 159 | |

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 | 31.12.2020 | | | 31.12.2019 | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 4 477 695 | 0 | 4 477 695 | 409 838 | 0 | 409 838 |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 38 381 | 0 | 38 381 | 30 000 | 0 | 30 000 |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 10 411 462 | 1 041 | 10 410 421 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | | | 31.12.2019 | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| | бумагами и другими финансовыми активами | | | | | | |
| 12 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 248 878 | 25 | 248 853 |
| 13 | Итого | 14 927 538 | 1 041 | 14 926 497 | 688 717 | 25 | 688 692 |

По состоянию на 31.12.2020 88,0% средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, относятся к НКО НКЦ (АО). По состоянию на 31.12.2019 99,9% средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, относились к двум кредитным организациям – НКО НКЦ (АО) и АО «Альфа-Банк», в том числе 63,8% всех средств были размещены в НКО НКЦ (АО).

Средства в кредитных организациях и банка-нерезидентов не имеют каких-либо ограничений использования или блокировок.

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 не имеется задержек платежей по средствам в кредитных организациях, в связи с чем Таблица 52.4 «Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах» не заполняется.

Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в Таблице 56.6 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости».

По состоянию на 31.12.2019 по строке «Прочее» Таблицы 10.1 показан обеспечительный взнос первоначальной маржи, размещенный в АО «Альфа-банк» под 1,25% годовых. Указанный взнос обеспечивает сделку поставочного валютного форварда от 13.12.2019, заключенную на месяц со сроком платежа 13.01.2020.

Стоимость ценных бумаг, полученных по операциям с кредитными организациями, совершаемым на возвратной основе, на 31.12.2020 составляет 11 380 026 тыс. рублей.

В Таблицах 10.2 и 10.3 по строке «Прочие изменения» отражены движения активов и резервов, связанные с изменением статуса АО «Клиринговый центр МФБ» с «некредитная финансовая организация» на «небанковская кредитная организация».

По строке 6 «Поступление финансовых активов» таблицы 10.2 «Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах» показана, среди прочего, общая сумма средств в кредитных организациях, принятых от АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» по договору о присоединении, в том числе: средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения, – 1 012 846 тыс. рублей; средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), – 38 293 тыс. рублей.

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

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 409 838 | 30 000 | 0 | 1 | 248 878 | 688 717 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 409 838 | 30 000 | 0 | 1 | 248 878 | 688 717 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 266 229 408 | 73 782 | 119 564 849 | 1 939 704 | 53 575 | 387 861 318 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 266 229 408 | 73 782 | 119 564 849 | 1 939 704 | 53 575 | 387 861 318 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (263 367 187) | (67 401) | (109 226 183) | (1 939 705) | (302 453) | (374 902 929) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (263 367 187) | (67 401) | (109 226 183) | (1 939 705) | (302 453) | (374 902 929) |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 205 636 | 2 000 | 72 796 | 0 | 0 | 1 280 432 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 205 636 | 2 000 | 72 796 | 0 | 0 | 1 280 432 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 477 695 | 38 381 | 10 411 462 | 0 | 0 | 14 927 538 |

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|---|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|------------|
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 477 695 | 38 381 | 10 411 462 | 0 | 0 | 14 927 538 |

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

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 151 903 | 30 000 | 0 | 52 396 | 8 642 | 242 941 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 151 903 | 30 000 | 0 | 52 396 | 8 642 | 242 941 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 049 915 | 0 | 12 925 763 | 918 223 | 289 668 | 52 183 569 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 049 915 | 0 | 12 925 763 | 918 223 | 289 668 | 52 183 569 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (37 791 980) | 0 | (12 925 763) | (970 618) | (49 432) | (51 737 793) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (37 791 980) | 0 | (12 925 763) | (970 618) | (49 432) | (51 737 793) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 409 838 | 30 000 | 0 | 1 | 248 878 | 688 717 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 409 838 | 30 000 | 0 | 1 | 248 878 | 688 717 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 2020 год

Таблица 10.3

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 | 25 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 | 25 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 303 | 0 | 1 | 1 304 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 303 | 0 | 1 | 1 304 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (269) | 0 | (26) | (295) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (269) | 0 | (26) | (295) |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | 0 | 7 |

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|---|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------|
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 041 | 0 | 0 | 1 041 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 041 | 0 | 0 | 1 041 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 2019 год

Таблица 10.3

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 1 | 6 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 1 | 6 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 | 8 | 26 | 56 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 | 8 | 26 | 56 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (22) | (13) | (2) | (37) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (22) | (13) | (2) | (37) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 | 25 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 | 25 |

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

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | | 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 |
| 9 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | от 0,2% до 4,7% годовых | от 4 до 11 дней | 0 | 0 |

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | | | 31.12.2019 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Средства в некредитных клиринговых организациях | 0 | 0 | 0 | 175 021 | 0 | 175 021 |
| 4 | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 954 179 | 0 | 954 179 | 24 158 | 0 | 24 158 |
| 5 | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 1 921 654 | 0 | 1 921 654 | 2 328 469 | 0 | 2 328 469 |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 7 151 923 | 715 | 7 151 208 | 3 051 209 | 305 | 3 050 904 |

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | | | 31.12.2019 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 7 | Сделки обратного репо с некредитными организациями | 940 288 | 94 | 940 194 | 313 882 | 31 | 313 851 |
| 8 | Итого | 10 968 044 | 809 | 10 967 235 | 5 892 739 | 336 | 5 892 403 |

По состоянию на 31.12.2019 остаток средств, отраженных по строке «Средства в некредитных клиринговых организациях», почти полностью относится к АО «Клиринговый центр МФБ». С 1 октября 2020 года указанная организация функционирует как небанковская кредитная организация НКО-ЦК "Клиринговый центр МФБ" (АО). Соответственно, обороты за 4 квартал 2020 года и остатки на конец 2020 года показаны в таблицах Примечания 10 к данной отчетности. В Таблицах 11.2 и 11.3 по строке «Прочие изменения» отражены движения активов и резервов, связанные с указанным изменением статуса АО «Клиринговый центр МФБ» с «некредитная финансовая организация» на «небанковская кредитная организация».

Маржинальные займы юридическим лицам предоставлены 13 юридическим лицам на 31.12.2020 и 8 юридическим лицам на 31.12.2019. Наиболее крупные суммы маржинальных займов на 31.12.2020 относятся к компаниям FFIN Brokerage Services Inc. (1 330 365 тыс. рублей) и Fresh Start Trading LTD (566 856 тыс. рублей). Крупнейшими заемщиками маржинальных займов на 31.12.2019 являются компании FFIN Brokerage Services Inc. (1 180 995 тыс. рублей) и Fresh Start Trading LTD (1 077 058 тыс. рублей).

Маржинальные займы физическим лицам выданы 5 558 клиентам на 31.12.2020 и 1 118 клиентам на 31.12.2019. Максимальная сумма задолженности физического лица по маржинальным займам на 31.12.2020 составляет 22 110 тыс. рублей, на 31.12.2019 – 2 326 тыс. рублей. Доля маржинальных займов физическим лицам, предоставленных в сумме от 1 млн рублей, составляет на 31.12.2020 – 67,3% от общей суммы маржинальных займов, выданных физическим лицам, на 31.12.2019 – 27,7%.

Маржинальные займы предоставлены юридическим и физическим лицам по ставке в диапазоне от 0,014% до 0,045% в день.

Срок маржинальных займов – 1 день.

Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по состоянию на 31.12.2020 представлены следующими активами: задолженность ООО «ФФИН Банка» по субординированным займам на общую сумму 169 231 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 158 683 тыс. рублей), прочие предоставленные займы на общую сумму 101 567 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 31 271 тыс. рублей), задолженность ООО «ПромТехноКом» по обеспечительным платежам по договорам аренды на общую сумму 19 894 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 17 794 тыс. рублей), средства у вышестоящих брокеров, не являющихся кредитными организациями, на общую сумму 6 852 383 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 2 843 137 тыс. рублей), в том числе средства, предоставленные компании Freedom Finance Europe Ltd, – 6 621 788 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 2 776 775 тыс. рублей), проценты, начисленные на остаток средств в компании Freedom Finance Europe Ltd, – 8 322 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 0 тыс. рублей), гарантийный взнос в АО «Казахстанская фондовая биржа» в сумме 526 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 324 тыс. рублей).

Прочие предоставленные займы на 31.12.2020 полностью представлены займом одному физическому лицу. Под указанный заем получено поручительство в сумме 100 000 тыс. рублей от ООО «СЭЗ-ИНВЕСТ» (ИНН 6452141880). Срок займа – 31.05.2021, процентная ставка – 13% годовых.

Сроки обеспечительных платежей по договорам аренды – май 2023 года, июль 2023 год, декабрь 2024 года. Арендные платежи дисконтируются по ставке 12% годовых.

На 31.12.2020 100% остатка средств, размещенных в сделках обратного репо с некредитными организациями, относятся к АО «Фридом Финанс» – 940 288 тыс. рублей. Ставка размещения – 12,0% годовых, срок – 5 дней. На 31.12.2019 сумма средств, размещенных в сделках обратного репо с АО «Фридом Финанс», составляет 309 709 тыс. рублей, или 98,7%. Ставка размещения в сделках с АО «Фридом Финанс» – от 11,97486331% до 12,99998151% годовых, срок – от 8 до 27 дней.

Стоимость ценных бумаг, полученных по операциям с некредитными организациями, совершаемым на возвратной основе, на 31.12.2020 составляет 940 287 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 430 127 тыс. рублей). Стоимость ценных бумаг и прочего имущества, принятых в обеспечение по размещенным средствам, на 31.12.2020 составляет 18 729 165 тыс. рублей, на 31.12.2019 – 5 806 383 тыс. рублей.

По субординированным займам, выданным ООО «ФФИН Банк», проценты рассчитываются по договорной ставке, равной 3% годовых, при этом дисконтирование денежных потоков осуществляется по ставке 10,76% годовых, представляющей собой рыночную процентную ставку альтернативного размещения денежных средств на дату предоставления субординированных займов заемщику. ООО «ФФИН Банк» имеет разрешение от Центрального банка Российской Федерации на включение в расчет капитала (собственных средств) Банка средств, полученных от Общества по указанным договорам субординированного займа, однако Общество планирует закрепить свое участие в капитале Банка, имея в виду конвертацию задолженности Банка по договорам займа в доли участия ООО ИК «Фридом Финанс» в уставном капитале Банка. Стратегия развития холдинга «Фридом Финанс» предполагает, что указанная конвертация состоится не позднее 2023 года, в связи с чем расчет амортизированной стоимости данных финансовых активов осуществляется исходя из предположения о том, что срок вложений в субординированные займы истекает 31.12.2023.

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствуют случаи задержек погашения выданных займов и возврата прочих размещенных средств, в связи с чем Таблица 52.5 «Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств» не заполняется.

Информация об оценочной справедливой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств раскрывается в Таблице 56.6 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости».

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

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | 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 | 9 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 175 021 | 24 158 | 2 328 469 | 3 051 209 | 313 882 | 5 892 739 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 175 021 | 24 158 | 2 328 469 | 3 051 209 | 313 882 | 5 892 739 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 11 434 735 | 58 054 265 | 891 389 058 | 1 091 392 657 | 79 958 483 | 2 132 229 198 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 11 434 735 | 58 054 265 | 891 389 058 | 1 091 392 657 | 79 958 483 | 2 132 229 198 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | (10 402 120) | (57 124 244) | (891 795 873) | (1 087 291 943) | (79 259 281) | (2 125 873 461) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | (10 402 120) | (57 124 244) | (891 795 873) | (1 087 291 943) | (79 259 281) | (2 125 873 461) |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | (1 207 636) | 0 | 0 | 0 | (72 796) | (1 280 432) |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | (1 207 636) | 0 | 0 | 0 | (72 796) | (1 280 432) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 954 179 | 1 921 654 | 7 151 923 | 940 288 | 10 968 044 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 954 179 | 1 921 654 | 7 151 923 | 940 288 | 10 968 044 |

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

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | 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 | 9 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 119 889 | 31 152 | 760 472 | 315 352 | 129 805 | 1 356 670 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 119 889 | 31 152 | 760 472 | 315 352 | 129 805 | 1 356 670 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 5 344 080 | 4 247 343 | 437 141 787 | 69 650 692 | 16 060 419 | 532 444 321 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 5 344 080 | 4 247 343 | 437 141 787 | 69 650 692 | 16 060 419 | 532 444 321 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | (5 288 948) | (4 254 337) | (435 573 790) | (66 914 835) | (15 876 342) | (527 908 252) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | (5 288 948) | (4 254 337) | (435 573 790) | (66 914 835) | (15 876 342) | (527 908 252) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 0 | 0 | 175 021 | 24 158 | 2 328 469 | 3 051 209 | 313 882 | 5 892 739 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 175 021 | 24 158 | 2 328 469 | 3 051 209 | 313 882 | 5 892 739 |

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

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | 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 | 9 | 10 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 305 | 31 | 336 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 305 | 31 | 336 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 569 | 638 | 2 207 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 569 | 638 | 2 207 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 159) | (568) | (1 727) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 159) | (568) | (1 727) |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (7) | (7) |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (7) | (7) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 715 | 94 | 809 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 715 | 94 | 809 |

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

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | 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 | 9 | 10 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 | 13 | 45 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 | 13 | 45 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 549 | 215 | 764 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 549 | 215 | 764 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (276) | (197) | (473) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (276) | (197) | (473) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 305 | 31 | 336 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 305 | 31 | 336 |

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | | | 31.12.2019 | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 53 544 | 46 185 | 7 359 | 3 176 | 0 | 3 176 |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 64 | 0 | 64 |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 237 | 0 | 237 | 67 | 0 | 67 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 7 087 | 1 866 | 5 221 | 8 269 | 2 069 | 6 200 |
| 7 | Итого | 60 868 | 48 051 | 12 817 | 11 577 | 2 069 | 9 508 |

Дебиторская задолженность клиентов относится в основном к брокерской деятельности компании и представляет собой задолженность клиентов по оплате комиссионного вознаграждения, взимаемого Обществом за оказываемые брокерские услуги. Общая сумма такой задолженности составляет на 31.12.2020 6 893 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 3 176 тыс. рублей).

В составе дебиторской задолженности клиентов на 31.12.2020 отражена обесцененная задолженность клиентов-физических лиц, принятая в порядке правопреемства от АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» по договору о присоединении, общая сумма которой на отчетную дату составляет 46 651 тыс. рублей. Под ожидаемые кредитные убытки от обесценения указанной задолженности сформирован резерв по ставке 99%.

В составе задолженности, показанной по строке «Прочая дебиторская задолженность», выделяется задолженность АО «Банк Астаны», представляющая собой остаток на расчетном счете Общества в указанном банке, учитываемый как дебиторская задолженность после отзыва у АО «Банк Астаны» лицензии на осуществление банковских операций. Под указанную задолженность, равную 1 826 тыс. рублей на 31.12.2020 и 1 687 тыс. на 31.12.2019, Обществом был сформирован резерв под обесценение по ставке 99%.

Другой крупной составляющей задолженности, отраженной по строке «Прочая дебиторская задолженность», является задолженность контрагентов по оплате услуг ООО ИК «Фридом Финанс» в рамках общехозяйственной деятельности Компании: 4 768 тыс. рублей на 31.12.2020 и 5 495 тыс. на 31.12.2019.

В отчетном периоде было осуществлено списание безнадежной дебиторской задолженности на общую сумму 348 тыс. рублей. Задолженность была списана за счет ранее сформированных резервов.

В рамках договора присоединения на баланс ООО ИК «Фридом Финанс» с баланса АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» была принята дебиторская задолженность на общую сумму 47 658 тыс. рублей, а также резерв под обесценение указанной дебиторской задолженности в сумме 43 489 тыс. рублей.

Информация о суммах просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 52.6 «Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности».

Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в Таблице 56.6 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости».

Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности за 2020 год

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность 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: | 3 176 | 64 | 67 | 0 | 8 269 | 11 576 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 64 | 67 | 0 | 5 884 | 6 015 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 3 176 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 176 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 385 | 2 385 |
| 6 | Поступление финансовых активов, | 4 665 011 | 3 812 552 366 | 1 053 989 355 | 0 | 2 695 730 719 | 7 566 937 451 |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|-----------------|
| | в том числе: | | | | | | |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 3 812 552 366 | 1 053 989 355 | 0 | 2 695 727 435 | 7 562 269 156 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 4 618 360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 618 360 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 46 651 | 0 | 0 | 0 | 3 284 | 49 935 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (4 614 643) | (3 812 552 430) | (1 053 989 185) | 0 | (2 695 731 286) | (7 566 887 544) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | (3 812 552 430) | (1 053 989 185) | 0 | (2 695 727 849) | (7 562 269 464) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в | (4 614 643) | 0 | 0 | 0 | 0 | (4 614 643) |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|---------|
| | течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | (3 437) | (3 437) |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | (348) | (348) |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | (348) | (348) |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | (267) | (267) |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | (267) | (267) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 53 544 | 0 | 237 | 0 | 7 087 | 60 868 |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|--------|
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 237 | 0 | 5 203 | 5 440 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 6 893 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 893 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 46 651 | 0 | 0 | 0 | 1 884 | 48 535 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности за 2019 год

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность 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: | 1 710 | 9 | 47 | 0 | 2 074 | 3 840 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 9 | 47 | 0 | 102 | 158 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 1 710 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 710 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 972 | 1 972 |
| 6 | Поступление финансовых активов, | 1 192 306 | 2 729 436 256 | 177 206 679 | 0 | 916 966 726 | 3 824 801 967 |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|-----------------|
| | в том числе: | | | | | | |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 2 729 436 256 | 177 206 679 | 0 | 916 965 565 | 3 823 608 500 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 1 192 306 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 192 306 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 161 | 1 161 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (1 189 821) | (2 729 436 201) | (177 206 659) | 0 | (916 961 540) | (3 824 794 221) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | (2 729 436 201) | (177 206 659) | 0 | (916 960 802) | (3 823 603 662) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в | (1 189 821) | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 189 821) |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|---------|
| | течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | (738) | (738) |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | (10) | (10) |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | (10) | (10) |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | (1 019) | 0 | 0 | 0 | 1 019 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 019 | 1 019 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (1 019) | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 019) |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|--------|
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 3 176 | 64 | 67 | 0 | 8 269 | 11 576 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 64 | 67 | 0 | 5 884 | 6 015 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 3 176 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 176 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 385 | 2 385 |

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

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 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 069 | 2 069 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 068 | 2 068 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 46 190 | 0 | 0 | 0 | 2 424 | 48 614 |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|---------|
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 3 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 46 184 | 0 | 0 | 0 | 2 421 | 48 605 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (5) | 0 | 0 | 0 | (2 279) | (2 284) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | (3) | (3) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (5) | 0 | 0 | 0 | 0 | (5) |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|---------|
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | (2 276) | (2 276) |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | (348) | (348) |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | (348) | (348) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 46 185 | 0 | 0 | 0 | 1 866 | 48 051 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|--------|
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 46 184 | 0 | 0 | 0 | 1 865 | 48 049 |

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

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 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 952 | 1 952 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 952 | 1 952 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 22 | 0 | 0 | 0 | 419 | 441 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|-------|
| | течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 417 | 417 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (22) | 0 | 0 | 0 | (292) | (314) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) | (1) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (22) | 0 | 0 | 0 | 0 | (22) |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | (291) | (291) |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | (10) | (10) |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|-------|
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | (10) | (10) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 069 | 2 069 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 068 | 2 068 |

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | | | | 31.12.2019 | | | | Страна регистрации |
|--------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | АО «Фридом Финанс» | 3 851 615 | 0 | 3 851 615 | 92,9581 | 2 569 904 | 0 | 2 569 904 | 94,1514 | 398 |
| 2 | ООО «ФИН Банк» | 951 681 | 0 | 951 681 | 99,999998696 | 301 681 | 0 | 301 681 | 99,9999968 | 643 |
| 3 | Итого | 4 803 296 | 0 | 4 803 296 | X | 2 871 585 | 0 | 2 871 585 | X | X |

Инвестиции в дочерние предприятия оцениваются по себестоимости за вычетом резерва под обесценение. Проведенный по состоянию на конец отчетного года анализ финансового состояния дочерних компаний не выявил признаков обесценения финансовых вложений Общества, в связи с чем резерв под обесценение инвестиций в дочерние компании не начислялся ни на 31.12.2019, ни на 31.12.2020.

В отчетном периоде было осуществлено дополнительное инвестирование денежных средств в уставный капитал ООО «ФИН Банк» в сумме 650 000 тыс. рублей, а также в уставный капитал АО «Фридом Финанс» в сумме 7 188 875 тыс. казахстанских тенге (в рублевом эквиваленте – 1 281 712 тыс. рублей).

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 | 222 310 | 0 | 185 | 222 495 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода | (148 793) | 0 | (90) | (148 883) |
| 3 | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода | 73 517 | 0 | 95 | 73 612 |
| 4 | Поступление | 2 996 | 0 | 591 | 3 587 |
| 5 | Затраты на создание | 19 800 | 0 | 0 | 19 800 |
| 8 | Амортизационные отчисления | (40 758) | 0 | (47) | (40 805) |
| 13 | Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода | 55 555 | 0 | 639 | 56 194 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода | 245 106 | 0 | 776 | 245 882 |
| 15 | Накопленная амортизация на конец предыдущего отчетного периода | (189 551) | 0 | (137) | (189 688) |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | 245 106 | 0 | 776 | 245 882 |

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|-----------|
| 15.2 | Накопленная амортизация на начало отчетного периода | (189 551) | 0 | (137) | (189 688) |
| 16 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода | 55 555 | 0 | 639 | 56 194 |
| 17 | Поступление | 12 377 | 0 | 0 | 12 377 |
| 18 | Затраты на создание | 10 653 | 0 | 0 | 10 653 |
| 20 | Выбытие | (1 142) | 0 | 0 | (1 142) |
| 21 | Амортизационные отчисления | (3 172) | 0 | (77) | (3 249) |
| 26 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 74 271 | 0 | 562 | 74 833 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | 266 164 | 0 | 737 | 266 901 |
| 28 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | (191 893) | 0 | (175) | (192 068) |
| 29 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 74 271 | 0 | 562 | 74 833 |

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полностью амортизированных на 31.12.2020, составляет 3 255 тыс. рублей. На 31.12.2019 в составе нематериальных активов не имелось полностью амортизированных объектов.

По строке 17 «Поступление» Таблицы 18.1 «Нематериальные активы» в графе «Программное обеспечение» показана, среди прочего, остаточная стоимость объектов НМА, принятых на баланс компании от АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент». Первоначальная стоимость указанных объектов составляет 5 702 тыс. рублей, сумма накопленной амортизации – 4 522 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 | Прочее | Итого |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода | 54 024 | 30 168 | 0 | 19 250 | 38 981 | 142 423 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода | (211) | (10 909) | 0 | (15 592) | (2 927) | (29 639) |
| 3 | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода | 53 813 | 19 259 | 0 | 3 658 | 36 054 | 112 784 |
| 4 | Поступление | 489 800 | 18 427 | 0 | 0 | 15 196 | 523 423 |
| 8 | Выбытие | 0 | (1 841) | 0 | 0 | (1 406) | (3 247) |
| 9 | Амортизационные отчисления | (91 776) | (6 518) | 0 | (2 700) | (8 313) | (109 307) |
| 13 | Прочее | 0 | (5) | 0 | 0 | 5 | 0 |
| 14 | Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода | 451 837 | 29 322 | 0 | 958 | 41 536 | 523 653 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода | 543 824 | 46 047 | 0 | 19 250 | 52 329 | 661 450 |

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочее | Итого |
|--------------|--|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------|-----------|
| 16 | Накопленная амортизация на конец предыдущего отчетного периода | (91 987) | (16 725) | 0 | (18 292) | (10 793) | (137 797) |
| 16.1 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | 543 824 | 46 047 | 0 | 19 250 | 52 329 | 661 450 |
| 16.2 | Накопленная амортизация на начало отчетного периода | (91 987) | (16 725) | 0 | (18 292) | (10 793) | (137 797) |
| 17 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода | 451 837 | 29 322 | 0 | 958 | 41 536 | 523 653 |
| 18 | Поступление | 25 234 | 12 511 | 0 | 11 937 | 4 904 | 54 586 |
| 22 | Выбытие | 0 | (3 444) | 0 | (535) | (544) | (4 523) |
| 23 | Амортизационные отчисления | (118 443) | (12 153) | 0 | (2 132) | (10 655) | (143 383) |
| 27 | Прочее | (7 580) | 5 | 0 | 0 | 0 | (7 575) |
| 28 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 351 048 | 26 241 | 0 | 10 228 | 35 241 | 422 758 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | 561 479 | 47 465 | 0 | 29 537 | 56 500 | 694 981 |
| 30 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | (210 431) | (21 224) | 0 | (19 309) | (21 259) | (272 223) |
| 31 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 351 048 | 26 241 | 0 | 10 228 | 35 241 | 422 758 |

В графе «Земля, здания и сооружения» в отчетном периоде отражена стоимость актива в форме права пользования объектами аренды (за вычетом амортизации). Первоначальная стоимость объектов составляет 455 883 тыс. рублей, сумма амортизации за 2019 год (она же сумма амортизации, накопленной к 31.12.2019) – 78 582 тыс. рублей. Остаток первоначальной стоимости указанных активов на 31.12.2020 равен 451 711 тыс. рублей, накопленной амортизации – 178 299 тыс. рублей. Изменение первоначальной стоимости активов в форме права пользования связано с уменьшением в первом квартале 2020 года площади арендуемых помещений.

Стоимость основных средств, полученных в аренду (без учета арендуемых помещений головного офиса компании), составляет на 31.12.2020 109 518 тыс. рублей. Стоимость основных средств, переданных в аренду по состоянию на 31.12.2020, составляет 34 645 тыс. рублей, на 31.12.2019 – 4 707 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость основных средств, полностью амортизированных на 31.12.2020, составляет 20 669 тыс. рублей, на 31.12.2019 – 22 750 тыс. рублей.

По строке 27 «Прочее» таблицы 19.1 отражена корректировка стоимости активов в форме права пользования, связанная с уточнением величины арендного обязательства.

В связи с возвращением арендодателю части арендуемых помещений головного офиса в отчетном году была осуществлена консервация объектов основных средств, не делимых от арендуемого помещения, в части, относящейся к площадям, возвращенным арендодателю, на период до окончания срока действия договора аренды. Первоначальная стоимость указанных объектов равна 13 278 тыс. рублей. Сумма накопленной амортизации на момент консервации – 1 770 тыс. рублей. Начисление в бухгалтерском учете амортизации по объектам, переведенным в режим консервации, было остановлено начиная с 01.03.2020.

От АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» по договору о присоединении на баланс ООО ИК «Фридом Финанс» были приняты полностью амортизированные основные средства, первоначальная стоимость которых составляет 1 084 тыс. рублей. Кроме того, от АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» был принят актив в форме права пользования, первоначальная стоимость которого составляет 2 029 тыс. рублей, а сумма амортизации, накопленная к моменту присоединения компании к ООО ИК «Фридом Финанс», – 974 тыс. рублей.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 215 | 6 |
| 5 | Расчеты с персоналом | 17 | 10 |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | 948 | 0 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 0 | 34 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 41 738 | 53 701 |
| 9 | Запасы | 4 671 | 4 119 |
| 14 | Резерв под обесценение | 0 | (89) |
| 15 | Итого | 47 589 | 57 781 |

По договору присоединения с АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» на баланс ООО ИК «Фридом Финанс» приняты прочие активы на общую сумму 1 829 тыс. рублей, в том числе: средства в расчетах по налогам и сборам (кроме налога на прибыль) – 125 тыс. рублей, средства в расчетах с поставщиками и подрядчиками – 754 тыс. рублей, средства в расчетах по социальному страхованию – 948 тыс. рублей, запасы – 2 тыс. рублей.

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2020 год

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя | Затраты на заключение договора | Вложения в драгоценные металлы, монеты | Вложения в природные камни | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|--|--------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Резерв под обесценение на начало отчетного периода | 0 | 0 | 0 | 89 | 0 | 0 | 89 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | (92) | 0 | 0 | (92) |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2019 год

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя | Затраты на заключение договора | Вложения в драгоценные металлы, монеты | Вложения в природные камни | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|--|--------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 0 | 0 | 0 | 91 | 0 | 540 | 631 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | (2) | 0 | (540) | (542) |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2020 | 0 | 0 | 0 | 89 | 0 | 0 | 89 |

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

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

Таблица 21.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | 1 674 | 1 376 |
| 2 | Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | 0 | 5 |
| 3 | Обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 1 736 | 0 |
| 5 | Итого | 3 410 | 1 381 |

Состав строки 1 раскрывается в Таблице 55.1 «Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам».

Общая сумма требований по производным финансовым инструментам на 31.12.2020 составляет 12 136 тыс. рублей, общая сумма обязательств по производным финансовым инструментам на 31.12.2020 – 12 986 тыс. рублей (на 31.12.2019 соответственно 1 302 606 тыс. рублей и 1 282 162 тыс. рублей).

Примечание 22. Финансовые обязательства,
классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной
финансовой организации

Финансовые обязательства, классифицируемые
как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль
или убыток, по усмотрению некредитной
финансовой организации

Таблица 22.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|-------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 6 | Выпущенные облигации | 2 966 073 | 552 635 |
| 8 | Итого | 2 966 073 | 552 635 |

В 2019 году ООО ИК «Фридом Финанс» осуществило выпуск биржевых облигаций, номинированных в российских рублях. ISIN код ценной бумаги – RU000A1003N7, краткое наименование – ФридФинБО1. Номинальная стоимость облигации – 1 000 рублей. Количество фактически размещенных ценных бумаг составило 500 000 штук. Идентификационный номер выпуска 4B02-01-00430-R. Данные биржевые облигации включены в раздел «Третий уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО «Московская биржа». Дата начала торгов – 14.02.2019. Дата погашения облигаций – 10.02.2022. Ставка купона равна 12% годовых. Сумма купонной выплаты составляет 59,84 рублей на одну облигацию. Выпуск предусматривает 6 купонных выплат с периодичностью в 182 дня. На 31.12.2019 рыночная котировка одной облигации из указанного выпуска составила 105,99% от ее номинальной стоимости, на 31.12.2020 – 108,51%. Сумма накопленного купона по одной облигации составляет на 31.12.2019 45,37 рублей, на 31.12.2020 – 46,03 рублей.

В начале 2020 года ООО ИК «Фридом Финанс» осуществило выпуск биржевых облигаций, номинированных в иностранной валюте. ISIN код ценной бумаги – RU000A101CG5, краткое наименование – ФридФин1П1. Номинальная стоимость облигации – 1 000 долларов США. Количество фактически размещенных ценных бумаг составило 30 043 штуки. Идентификационный номер выпуска 4B02-01-00430-R-001P. Данные биржевые облигации включены в раздел «Третий уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО «Московская биржа». Дата начала торгов – 28.01.2020. Дата погашения облигаций – 24.01.2023. Ставка купона равна 6,5% годовых. Сумма купонной выплаты составляет 16,21 долларов США на одну облигацию. Выпуск предусматривает 12 купонных выплат с периодичностью в 91 день. На 31.12.2020 рыночная котировка одной облигации из указанного выпуска составила 106,99% от ее номинальной стоимости. Сумма накопленного купона по одной облигации на 31.12.2020 равна 11,58 долларов США.

Руководствуясь возможностью выбора, предусмотренного МСФО 9 «Финансовые инструменты» и нормативными документами Банка России, с целью обеспечения единообразного подхода к бухгалтерскому учету активов и обязательств, имеющих биржевую рыночную котировку, Общество определило в своей Учетной политике следующий порядок учета выпущенных облигаций: при первоначальном признании выпущенные облигации классифицированы как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток, и после первоначального признания учитываются по справедливой стоимости с отражением переоценки через прибыль или убыток.

Анализ изменения справедливой стоимости
финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые
по справедливой стоимости через прибыль или убыток
по усмотрению некредитной финансовой организации
на 31.12.2020

Таблица 22.2

| Номер строки | Наименование показателя | Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска нарастающим итогом | Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска за отчетный период | Перенос накопленной прибыли или убытка от переоценки из прочего совокупного дохода в нераспределенную прибыль за отчетный период | Увеличение переоценки в прочем совокупном доходе за отчетный период | Разница между балансовой стоимостью обязательства и суммой, которая должна быть уплачена при погашении обязательства |
|--------------|-------------------------|---|---|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 6 | Выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 | 197 909 |
| 8 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 197 909 |

Анализ изменения справедливой стоимости
 финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые
 по справедливой стоимости через прибыль или убыток
 по усмотрению некредитной финансовой организации
 на 31.12.2019

Таблица 22.2

| Номер строки | Наименование показателя | Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска нарастающим итогом | Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска за отчетный период | Перенос накопленной прибыли или убытка от переоценки из прочего совокупного дохода в нераспределенную прибыль за отчетный период | Увеличение переоценки в прочем совокупном доходе за отчетный период | Разница между балансовой стоимостью обязательства и суммой, которая должна быть уплачена при погашении обязательства |
|--------------|-------------------------|---|---|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 6 | Выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 950 |
| 8 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 950 |

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 21 684 206 | 5 900 036 |
| 5 | Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 13 742 | 3 606 |
| 6 | Итого | 21 697 948 | 5 903 642 |

Общая сумма средств клиентов, принятых от АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» по договору о присоединении, составила: средства клиентов-резидентов – 783 272 тыс. рублей, средства клиентов-нерезидентов – 24 774 тыс. рублей.

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Обязательства по аренде | 273 496 | 377 160 |
| 3 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе: | 8 197 | 0 |
| 4 | сделки репо | 8 197 | 0 |
| 9 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе: | 4 809 246 | 16 364 |
| 10 | сделки репо | 4 804 232 | 16 245 |
| 11 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 5 014 | 119 |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | 1 596 | 0 |
| 14 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 1 596 | 0 |
| 15 | Итого | 5 092 535 | 393 524 |

Погашение базовых арендных обязательств осуществляется авансовыми платежами на ежеквартальной основе. Погашение переменных арендных обязательств осуществляется платежами по факту оказания услуг на ежемесячной основе.

Информация об оценочной справедливой стоимости кредитов, займов и прочих привлеченных средств раскрывается в Таблице 56.6 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости».

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|--------------|---|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 12% годовых | от 2,5 до 4 лет | 12% годовых | от 3,5 до 5 лет |
| 2 | Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 12% годовых | 4 месяца | 0 | 0 |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц | от 1,5% до 2% годовых | не более 1 месяца | 0 | 0 |
| 7 | Средства, привлеченные по сделкам репо | от 3,75% до 10,5% годовых | от 4 до 29 дней | 10,5% годовых | 8 дней |

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 8 809 | 2 985 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 506 | 1 121 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 1 575 | 646 |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | 32 | 347 |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | 32 | 347 |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | 73 | 5 |
| 15 | прочие | 73 | 5 |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | 21 | 0 |
| 17 | Расчеты с репозитарием | 150 | 150 |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | 939 | 384 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 29 534 | 9 050 |
| 20 | Итого | 41 639 | 14 688 |

По строке «Прочая кредиторская задолженность» отражена начисленная кредиторская задолженность по хозяйственным операциям, которая не может быть надежно отнесена ни к одной из других строк Таблицы 26.1 «Кредиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2020 к наиболее крупным суммам, отраженным по строке «Прочая кредиторская задолженность», относятся следующие: задолженность перед компанией АО «Фридом Финанс» по оплате комиссии в сумме 10 319 тыс. рублей, задолженность перед компанией Кондрашова Анастасия Олеговна ИП за услуги по привлечению клиентов в сумме 4 008 тыс. рублей, задолженность перед компанией ООО «СМС ТРАФИК» по договору на СМС информирование через систему КВИК в сумме 3 070 тыс. рублей, задолженность перед компанией FinEx ETF Limited за услуги по подготовке (созданию) и продолжительной

поддержке биржевого продукта на Казахстанской бирже в сумме 1 881 тыс. рублей. Указанные суммы охватывают 65,3% от общей суммы прочей кредиторской задолженности на 31.12.2020.

По состоянию на 31.12.2019 к наиболее крупным суммам, отраженным по строке «Прочая кредиторская задолженность», относятся следующие: задолженность перед компанией АО «Фридом Финанс» по оплате комиссии в сумме 2 068 тыс. рублей, задолженность перед компанией Fresh Start Trading LTD по договору на сопровождение программного продукта в сумме 1 179 тыс. рублей, задолженность перед компанией ООО «СМС ТРАФИК» по договору на СМС информирование через систему КВИК в сумме 1 083 тыс. рублей, задолженность перед компанией ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ ООО по договору на ремонт офисных помещений в сумме 768 тыс. рублей. Указанные суммы охватывают 56,3% от общей суммы прочей кредиторской задолженности на 31.12.2019.

В остальном прочая кредиторская задолженность распределяется относительно равномерно между большим количеством контрагентов.

Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения, раскрывается в Таблицах 52.13 «Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)» и 52.14 «Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения».

Информация об оценочной справедливой стоимости кредиторской задолженности раскрывается в Таблице 56.6 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости».

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

| Номер строки | Наименование показателя | Налоговые риски | Судебные иски | Финансовые гарантии | Прочее | Итого |
|--------------|------------------------------------|-----------------|---------------|---------------------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Балансовая стоимость на 31.12.2019 | 0 | 1 000 | 0 | 0 | 1 000 |
| 3 | Использование резервов | 0 | (1 000) | 0 | 0 | (1 000) |

Представленная в Таблице 28.1 сумма оценочного обязательства была переведена на баланс ООО ИК «Фридом Финанс» с баланса ООО «НЭТТРЕЙДЕР» вследствие его присоединения ООО ИК «Фридом Финанс» в мае 2018 года. Оценочное обязательство было начислено в связи с признанием судебным органом (в рамках дела о признании несостоятельным (банкротом) ПАО «Региональный банк развития») банковской операции по выдаче наличных денежных средств с расчетного счета ООО «НЭТТРЕЙДЕР» через кассу ПАО «Региональный банк развития» в сумме 1 000 тыс. рублей в октябре 2015 года недействительной сделкой.

В отчетном периоде указанное оценочное обязательство было переоформлено в текущее обязательство и погашено платежом ООО ИК «Фридом Финанс».

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 2 141 | 12 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 14 797 | 7 032 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 54 116 | 27 169 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 567 674 | 46 739 |
| 10 | Прочее | 244 173 | 3 136 |
| 11 | Итого | 882 901 | 84 088 |

По строке «Прочие обязательства» показаны невыясненные поступления на счета Общества в кредитных организациях.

По договору присоединения с АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» на баланс ООО ИК «Фридом Финанс» приняты прочие обязательства на общую сумму 49 980 тыс. рублей, в том числе: расчеты с персоналом – 866 тыс. рублей, расчеты по социальному страхованию – 132 тыс. рублей, расчеты по налогам и сборам (кроме налога на прибыль) – 48 982 тыс. рублей.

Примечание 30. Капитал

Капитал

На 31.12.2019 уставный капитал Общества составляет 3 000 000 тыс. рублей.

Единственным собственником Общества является зарегистрированная в США компания Фридом Холдинг Корп. (регистрационный номер С32081-2004).

В сентябре 2020 года компания Фридом Холдинг Корп. осуществила дополнительный взнос денежных средств в уставный капитал ООО ИК «Фридом Финанс» в сумме 20 000 тыс. долларов США (в рублевом эквиваленте – 1 497 792 тыс. рублей).

В период с 2012 по 2017 год конечный бенефициар ООО ИК «Фридом Финанс» Турлов Т.Р. неоднократно осуществлял безвозмездное финансирование Общества. Общая сумма такого безвозмездного финансирования составляет 504 530 тыс. рублей. Указанная сумма учтена в составе нераспределенной прибыли общества.

Присоединение АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент»

29 июля 2020 года Единственным акционером Акционерного общества Инвестиционной Компании «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» (ОГРН 1027700066646, ИНН 7716051506) было принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения Общества к ООО ИК «Фридом Финанс».

В ту же дату между АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» (Присоединяемое общество) и ООО ИК «Фридом Финанс» (Основное общество) был заключен Договор о присоединении, согласно которому стороны договорились осуществить реорганизацию путем передачи всего имущества, всех прав и обязанностей, которые будут существовать у Присоединяемого общества на момент утверждения передаточного акта, от Присоединяемого общества к Основному обществу. При этом по завершении процесса реорганизации Основное общество становится полным правопреемником Присоединяемого общества.

10 декабря 2020 года состоялось совместное общее собрание Единственного участника ООО ИК «Фридом Финанс» и Единственного акционера АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент», на котором было принято решение зарегистрировать прекращение деятельности АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» в связи с присоединением его к ООО ИК «Фридом Финанс» и утвердить передаточный акт от 10 декабря к Договору о присоединении от 29 июля 2020 года.

28 декабря 2020 года УФНС России по г. Москве издала уведомление о прекращении деятельности Акционерного общества Инвестиционная компания «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» путем реорганизации.

Присоединение к ООО ИК «Фридом Финанс» компании АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» привело к увеличению уставного капитала Общества на 12 000 тыс. рублей, и по итогам реорганизации уставный капитал ООО ИК «Фридом Финанс» составил 4 509 792 тыс. рублей.

Кроме того, в результате реорганизации собственный капитал ООО ИК «Фридом Финанс» возрос на сумму нераспределенной прибыли, принятой от АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» по договору о присоединении, равную 210 254 тыс. рублей. Указанная сумма отражена по строке 28 «Прочее движение резервов» в столбце «Нераспределенная прибыль» Отчета об изменениях собственного капитала.

Присоединительный баланс АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент»

| Номер строки | Наименование показателя | Сумма на дату присоединения |
|--------------|---|-----------------------------|
| | <u>Раздел I. Активы</u> | |
| 1 | Денежные средства | 15 683 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 7 201 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 7 201 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 16 |
| 7 | долевые инструменты | 16 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 055 314 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 051 139 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 6 |
| 11 | дебиторская задолженность | 4 169 |
| 17 | Нематериальные активы | 1 180 |
| 18 | Основные средства | 1 055 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 746 |
| 21 | Прочие активы | 1 829 |
| 22 | Итого активов | 1 083 024 |
| | <u>Раздел II. Обязательства</u> | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 809 397 |
| 27 | средства клиентов | 808 046 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 1 073 |
| 30 | кредиторская задолженность | 278 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 1 393 |
| 36 | Прочие обязательства | 49 980 |
| 37 | Итого обязательств | 860 770 |
| | <u>Раздел III. Капитал</u> | |
| 38 | Уставный капитал | 12 000 |

| | | |
|----|--|-----------|
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 210 254 |
| 52 | Итого капитала | 222 254 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | 1 083 024 |

Примечание 31. Управление капиталом

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

В течение отчетного и сравнительного периода Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств Общества составляет 15 млн рублей.

Фактическая расчетная величина собственных средств Общества на 31.12.2020 составила 1 965 342 тыс. рублей, на 31.12.2019 – 1 280 934 тыс. рублей.

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 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: | 870 585 | 475 698 | 0 | 0 | 1 346 283 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 870 585 | 475 698 | 0 | 0 | 1 346 283 |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | (1 434) | (43 433) | 0 | 0 | (44 867) |
| 8 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | (1 434) | (46 433) | 0 | 0 | (47 867) |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | 0 | 3 000 | 0 | 0 | 3 000 |
| 12 | Итого | 869 151 | 432 265 | 0 | 0 | 1 301 416 |

Кроме представленной в Примечании 32 переоценки от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в Примечании 39 отражена переоценка от изменения курса валюты финансовых инструментов данной категории, номинированных в иностранной валюте: за отчетный период – чистая отрицательная переоценка в сумме (97 227) тыс. рублей, за сравнительный период – чистая отрицательная переоценка в сумме (12 631) тыс. рублей.

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: | 96 886 | 229 491 | 0 | 0 | 326 377 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 96 863 | 115 712 | 0 | 0 | 212 575 |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 23 | 113 779 | 0 | 0 | 113 802 |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | (4 533) | (98 338) | 0 | 0 | (102 871) |
| 8 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | (4 533) | (98 036) | 0 | 0 | (102 569) |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | 0 | (302) | 0 | 0 | (302) |
| 12 | Итого | 92 353 | 131 153 | 0 | 0 | 223 506 |

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы за 2020 год

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|--------------|---|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 798 842 | 161 833 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 317 648 | 10 648 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 4 684 | 1 283 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 476 510 | 149 902 |
| 15 | Итого | 798 842 | 161 833 |

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

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

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки начало отчетного периода | 25 | 336 | 2 069 | 2 430 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 1 016 | 473 | 2 841 | 4 330 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | (348) | (348) |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 43 489 | 43 489 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода | 1 041 | 809 | 48 051 | 49 901 |

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в Примечании 10, займов выданных и прочих размещенных средств – в Примечании 11, дебиторской задолженности – в

Примечании 12. Сумма отчислений в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, отражаемая по строке 2, отличается от суммы расходов (доходов) под обесценение активов, учитываемых по амортизированной стоимости, строки 10 Отчета о финансовых результатах, на сумму расходов (доходов), связанных с формированием резервов под обесценение денежных средств, не представленных в таблицах данного примечания: за отчетный период на сумму 17 тыс. рублей, за сравнительный период – на сумму 2 тыс. рублей.

По строке «Прочие движения» показана сумма резерва под обесценение дебиторской задолженности, принятого на баланс ООО ИК «Фридом Финанс» с баланса АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» по договору присоединения.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
по финансовым активам, оцениваемым 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 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки начало отчетного периода | 6 | 45 | 1 952 | 2 003 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 14 | 296 | 127 | 437 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | (10) | (10) |
| 4 | Прочие движения | 5 | (5) | 0 | 0 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода | 25 | 336 | 2 069 | 2 430 |

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

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 за 2020 год

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|--------------|--|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | (6 750) | 14 996 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | 174 470 | (54 969) |
| 3 | Итого | 167 720 | (39 973) |

По строке 2 Таблицы 39.1 «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой» отражена, вместе с иной переоценкой, переоценка от изменения курса валюты финансовых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, номинированных в иностранной валюте: за отчетный период – чистая отрицательная переоценка в сумме (97 227) тыс. рублей, за сравнительный период – чистая отрицательная переоценка в сумме (12 631) тыс. рублей.

В указанной строке отражена также и переоценка, связанная с изменением курса валюты финансовых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, номинированных в иностранной валюте (облигаций ООО ИК «Фридом Финанс», номинированных в долларах США, выпущенных в обращение в 2020 году): за отчетный период – чистая отрицательная переоценка в сумме (285 258) тыс. рублей.

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

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов) за 2020 год

Таблица 40.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|--------------|--|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | 63 | (10 964) |
| 6 | Итого | 63 | (10 964) |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг
и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы за 2020 год

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|---|---|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | 532 | 112 |
| 34 | Итого | 532 | 112 |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 1 540 822 | 1 163 903 |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | 6 003 | 4 191 |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | 27 210 | 134 |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | 2 943 | 616 |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | 42 050 | 37 445 |
| 42 | Итого | 1 619 028 | 1 206 289 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 504 | 0 |
| 48 | Итого | 504 | 0 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | 49 202 | 33 397 |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | 5 908 | 4 513 |

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|--------------|--|-----------|-----------|
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 780 | 3 169 |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | 58 908 | 4 237 |
| 55 | Итого | 114 798 | 45 316 |
| 56 | Всего | 1 734 862 | 1 251 717 |

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал за 2020 год

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|--------------|---|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 763 480 | 495 950 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 201 807 | 133 681 |
| 5 | Прочее | 2 001 | 1 143 |
| 6 | Итого | 967 288 | 630 774 |

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы за 2020 год

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|--------------|--|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | 1 906 | 915 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 11 445 | 7 756 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | 53 227 | 18 826 |
| 6 | Биржевые сборы | 15 262 | 20 838 |
| 10 | Расходы на технические услуги | 6 384 | 3 047 |
| 11 | Прочее | 13 942 | 15 074 |
| 12 | Итого | 102 166 | 66 456 |

Расходы отчетного периода, показанные в строке «Прочее» Таблицы 43.1 «Прямые операционные расходы», включают в себя в основном следующие расходы: расходы, связанные с оказанием услуг по организации размещения ценных бумаг, в сумме 4 883 тыс. рублей, расходы, связанные с присвоением рейтингов или наблюдением за рейтингами, в сумме 7 612 тыс. рублей и расходы по оплате биржевых информационных услуг, сопутствующих операционной деятельности компании, в сумме 1 277 тыс. рублей.

Расходы сравнительного периода, показанные в строке «Прочее» Таблицы 43.1 «Прямые операционные расходы», включают в себя в основном, как и в отчетном году, расходы, связанные с оказанием услуг по организации размещения ценных бумаг, в сумме 165 тыс. рублей, расходы, связанные с присвоением рейтингов или наблюдением за рейтингами, в сумме 7 297 тыс. рублей, расходы по оплате биржевых информационных услуг, сопутствующих операционной деятельности компании, в сумме 996 тыс. рублей, а также взнос за предоставление доступа к участию в торгах Денежной, Товарной и Фондовой секциях срочного рынка в сумме 5 000 тыс. рублей.

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы за 2020 год

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|--------------|--|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 194 077 | 52 605 |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 215 254 | 8 222 |
| 5 | По обязательствам по аренде | 37 543 | 34 340 |
| 7 | Итого | 446 874 | 95 167 |

Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2020 год

Таблица 45.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы (расходы) от операций | Доходы (расходы) от переоценки | Итого |
|--------------|-------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3 | Выпущенные облигации | 5 031 | (167 959) | (162 928) |
| 6 | Итого | 5 031 | (167 959) | (162 928) |

Кроме представленной в Примечании 45 переоценки от изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в Примечании 39 отражена переоценка от изменения курса валюты финансовых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, номинированных в иностранной валюте: за отчетный период – чистая отрицательная переоценка в сумме (285 258) тыс. рублей.

Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые
по справедливой стоимости через прибыль или убыток
по усмотрению некредитной финансовой организации,
за 2019 год

Таблица 45.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы (расходы) от операций | Доходы (расходы) от переоценки | Итого |
|--------------|-------------------------|------------------------------|--------------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3 | Выпущенные облигации | 1 165 | (29 950) | (28 785) |
| 6 | Итого | 1 165 | (29 950) | (28 785) |

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы за 2020 год

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|--------------|--|-----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 8 217 | 3 768 |
| 2 | Амортизация основных средств | 143 383 | 109 307 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 3 249 | 40 805 |
| 4 | Расходы по аренде | 63 202 | 97 398 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 68 812 | 58 212 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 78 623 | 46 958 |
| 7 | Расходы по страхованию | 264 | 429 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 112 463 | 133 568 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 9 719 | 7 243 |
| 13 | Командировочные расходы | 6 772 | 12 387 |
| 14 | Штрафы, пени | 136 | 830 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 331 501 | 166 658 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 2 256 | 2 318 |
| 17 | Прочие административные расходы | 202 458 | 72 254 |
| 18 | Итого | 1 031 055 | 752 135 |

Все расходы по аренде, представленные в таблице, относятся к операционной аренде.

В строку «Амортизация основных средств» включена также амортизация актива в форме права пользования в сумме 98 744 тыс. рублей (в сравнительном периоде – 78 582 тыс. рублей).

Детализация прочих административных расходов:

за отчетный год

комиссионные расходы по оказанию посреднических услуг по брокерским и аналогичным договорам – 134 637 тыс. рублей, другие комиссионные расходы – 17 090 тыс. рублей, плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности – 5 687 тыс. рублей, расходы по списанию стоимости запасов – 29 360 тыс. рублей, транспортные расходы – 2 853 тыс. рублей, членские взносы – 5 661 тыс. рублей, расходы по изготовлению презентационных материалов для целей управления – 1 183 тыс. рублей, другие организационные и управленческие расходы – 5 987 тыс. рублей;

за сравнительный период

комиссионные расходы по оказанию посреднических услуг по брокерским и аналогичным договорам – 25 028 тыс. рублей, другие комиссионные расходы – 1 116 тыс. рублей, плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности – 2 414 тыс. рублей, расходы по списанию стоимости запасов – 33 578 тыс. рублей, транспортные расходы – 829 тыс. рублей, членские взносы – 3 617 тыс. рублей, расходы на приобретение питьевой воды в офис – 2 194 тыс. рублей, другие организационные и управленческие расходы – 3 478 тыс. рублей.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2020 год

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|--------------|---|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 12 771 | 13 661 |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | 214 | 183 |
| 7 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 109 | 0 |
| 8 | Прочие доходы | 20 960 | 10 042 |
| 9 | Итого | 34 054 | 23 886 |

Структура доходов отчетного периода, показанных по строке «Прочие доходы»: прочие доходы арендатора по договорам аренды (доходы, связанные с переоценкой арендных обязательств) – 20 755 тыс. рублей, доходы, носящие разовый или случайный характер – 5 тыс. рублей, прочие доходы – 200 тыс. рублей.

Структура доходов сравнительного периода, показанных по строке «Прочие доходы»: прочие доходы арендатора по договорам аренды (доходы, связанные с переоценкой арендных обязательств) – 7 687 тыс. рублей, доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году – 2 144 тыс. рублей, доходы, носящие разовый или случайный характер – 1 тыс. рублей, прочие доходы – 210 тыс. рублей.

Прочие расходы за 2020 год

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|--------------|--|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0 | 6 |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | 3 | 631 |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 2 445 | 1 144 |
| 5 | Прочие расходы | 7 597 | 6 857 |
| 6 | Итого | 10 045 | 8 638 |

Структура расходов отчетного периода, показанных по строке «Прочие расходы»: расходы, носящие разовый или случайных характер – 127 тыс. рублей, расходы по списанию активов, в том числе невзысканной дебиторской задолженности, – 48 тыс. рублей, прочие расходы арендатора по договорам аренды – 1 201 тыс. рублей, прочие расходы – 6 221 тыс. рублей, в том числе компенсации, выплаченные клиентам, – 5 777 тыс. рублей.

Структура расходов сравнительного периода, показанных по строке «Прочие расходы»: расходы прошлых лет, выявленные в сравнительном периоде – 1 057 тыс. рублей, расходы, носящие разовый или случайных характер – 332 тыс. рублей, расходы по списанию активов, в том числе невзысканной дебиторской задолженности, – 18 тыс. рублей, прочие расходы – 5 450 тыс. рублей, в том числе компенсации, выплаченные клиентам, – 3 573 тыс. рублей.

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | <p>Помещения, в которых размещается головной офис компании (по адресу: Москва, 1-й Красногвардейский проезд, дом 15), арендованы сроком на 5 лет у ООО "ПромТехноКом" (ОГРН 1057746392483). Часть указанных помещений передана в субаренду ООО "ФФИН Банк". Помещения, в которых размещаются филиалы компании (26 филиалов в 25 городах России), используются на основании заключенных краткосрочных договоров аренды. В договорах аренды помещений филиалов предусмотрена возможность досрочного расторжения по инициативе арендодателя и арендатора. Это означает, что даже по договорам, заключенным на срок более одного года, фактический срок может оказаться значительно короче предусмотренного договором при подписании. Предусмотренная в договорах возможность досрочного расторжения не позволяет рассматривать такую аренду как защищенную. Согласно МСФО 16 «Аренда» организация должна определять срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды. Таким образом, договоры аренды помещений филиалов не являются гарантированно долгосрочными, в то время как долгосрочность является условием применения к договору МСФО 16 «Аренда». В связи с вышеизложенным учет договоров аренды помещений филиалов осуществляется Обществом без применения МСФО 16 «Аренда».</p> |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Отсутствуют |

| | | |
|---|--|---------------|
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Отсутствуют |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Отсутствуют |
| 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 | Не отличаются |

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

Таблица 47.1.2

| Номер строки | Статья бухгалтерского баланса | Примечание | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|------------|----------------------|------------|
| | | | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства | 19 | 273 412 | 377 301 |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 273 496 | 377 160 |

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | (89 224) | (113 736) |
| 2 | проценты уплаченные | (37 543) | (34 340) |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | (51 681) | (79 396) |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | (77 885) | (71 036) |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | (77 885) | (71 036) |
| 7 | Итого отток денежных средств | (167 109) | (184 772) |

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

Таблица 47.1.4

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендодателя | Часть офисного помещения предоставляется в субаренду на основании краткосрочных договоров. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды. |
| 2 | Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски | Не применимо |
| 3 | Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду | Не применимо |

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

Таблица 47.1.6

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|-------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Менее 1 года | 5 856 | 8 174 |
| 7 | Итого | 5 856 | 8 174 |

Примечание 48. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов, за 2020 год

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|--------------|--|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 208 923 | 5 192 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 62 009 | 9 331 |
| 4 | Итого, в том числе: | 270 932 | 14 523 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 40 | 0 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 270 892 | 14 523 |

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль
с фактическим расходом по налогу на прибыль за 2020 год

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|--------------|--|-----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 1 325 636 | 32 465 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (в 2020 году: 20%, в 2019 году: 20%) | 265 127 | 6 493 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 6 730 | 8 677 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 6 730 | 8 677 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | (965) | (647) |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 270 892 | 14 523 |

Общая сумма доходов, облагаемых по ставке, отличной от базовой ставки налога на прибыль, составила в отчетном периоде 14 100 тыс. рублей, в том числе: доходов, облагаемых по ставке 15%, – 1 099 тыс. рублей, доходов, облагаемых по ставке 13%, – 13 001 тыс. рублей.

В сравнительном периоде общая сумма доходов, облагаемых по ставке, отличной от базовой ставки налога на прибыль, составила 10 476 тыс. рублей, в том числе: доходов, облагаемых по ставке 15%, – 4 300 тыс. рублей, доходов, облагаемых по ставке 13%, – 6 176 тыс. рублей.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка за 2020 год

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На начало периода | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Влияние реорганизации в форме присоединения АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» | На конец периода |
|--|---|-------------------|---------------------------------------|---|--|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | | |
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 282 | 53 | 0 | 0 | 335 |
| 2 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной организации | 5 990 | 33 592 | 0 | 0 | 39 582 |
| 3 | Основные средства | 0 | 688 | 0 | 0 | 688 |
| 4 | Прочие активы | 5 557 | 720 | 0 | 0 | 6 277 |
| 5 | Прочие обязательства | 6 805 | 7 169 | 0 | 26 | 14 000 |

| Номер строки | Наименование показателя | На начало периода | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Влияние реорганизации в форме присоединения АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» | На конец периода |
|--|---|-------------------|---------------------------------------|---|--|------------------|
| 6 | Прочее | 37 | (37) | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Общая сумма отложенного налогового актива | 18 671 | 42 185 | 0 | 26 | 60 882 |
| 8 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 77 176 | (77 176) | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 95 847 | (34 991) | 0 | 26 | 60 882 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | | |
| 10 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 19 689 | 26 433 | 0 | 1 426 | 47 548 |
| 11 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 40 | (3) | 37 |
| 12 | Основные средства | 1 828 | (1 828) | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Нематериальные активы | 0 | 2 373 | 0 | (4) | 2 369 |

| Номер строки | Наименование показателя | На начало периода | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Влияние реорганизации в форме присоединения АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» | На конец периода |
|--------------|---|-------------------|---------------------------------------|---|--|------------------|
| 14 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 21 517 | 26 978 | 40 | 1 419 | 49 954 |
| 15 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 74 330 | (61 969) | (40) | (1 393) | 10 928 |
| 16 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 74 330 | (61 969) | (40) | (1 393) | 10 928 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка за 2019 год

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 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 592 | (310) | 0 | 282 |
| 2 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной организации | 0 | 5 990 | 0 | 5 990 |
| 3 | Прочие активы | 0 | 5 557 | 0 | 5 557 |
| 4 | Прочие обязательства | 4 715 | 2 090 | 0 | 6 805 |
| 5 | Прочее | 0 | 37 | 0 | 37 |
| 6 | Общая сумма отложенного налогового актива | 5 307 | 13 364 | 0 | 18 671 |

| Номер строки | Наименование показателя | На начало периода | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На конец периода |
|--|---|-------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| 7 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 80 920 | (3 744) | 0 | 77 176 |
| 8 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 86 227 | 9 620 | 0 | 95 847 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 9 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 2 566 | 17 123 | 0 | 19 689 |
| 10 | Основные средства | 0 | 1 828 | 0 | 1 828 |
| 11 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 2 566 | 18 951 | 0 | 21 517 |
| 12 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 83 661 | (9 331) | 0 | 74 330 |
| 13 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 83 661 | (9 331) | 0 | 74 330 |

Примечание 51. Сегментный анализ

Информация о распределении активов и обязательств
по отчетным сегментам по состоянию на 31 декабря 2020 года

Таблица 51.1

| Номер строки | Наименование показателя | Дилерская деятельность | Брокерская деятельность | Депозитарная деятельность | Итого |
|--------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы | 27 602 556 | 10 807 121 | 13 692 | 38 423 369 |
| 2 | Обязательства | 8 804 427 | 21 930 062 | 0 | 30 734 489 |

Информация о распределении активов и обязательств
по отчетным сегментам по состоянию на 31 декабря 2019 года

Таблица 51.1

| Номер строки | Наименование показателя | Дилерская деятельность | Брокерская деятельность | Депозитарная деятельность | Итого |
|--------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы | 6 239 394 | 5 626 200 | 100 | 11 865 694 |
| 2 | Обязательства | 1 048 591 | 5 903 172 | 0 | 6 951 763 |

К Таблице 51.1

В связи с тем, что с 2019 года на организованном рынке ценных бумаг обращаются облигации ООО ИК «Фридом Финанс», компания включает в комплект годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности таблицы Примечания 51 «Сегментный анализ».

Все активы и обязательства разделены между тремя лицензированными видами деятельности компании. Соответственно, для целей отчетности выделены три вида деятельности: дилерская, брокерская и депозитарная деятельность.

Средства на специальных депозитарных счетах в НКО АО НРД отнесены к сегменту «Депозитарная деятельность». Средства на специальных брокерских счетах в кредитных организациях, равно как и средства в клиринговых организациях и у вышестоящих брокеров, относящиеся к операциям с клиентами, включены в сегмент «Брокерская деятельность». К этому же сегменту отнесены средства клиентов по брокерским операциям, а также средства в расчетах по брокерским операциям, маржинальные займы клиентам, средства в расчетах с клиентами по оплате вознаграждений за оказанные брокерские услуги. Остальные активы и обязательства отнесены к сегменту «Дилерская деятельность».

При распределении по сегментам доходов и расходов использовалась корреспонденция бухгалтерских счетов: доход или расход были отнесены к тому же сегменту, к которому был отнесен лицевой счет актива или обязательства, в корреспонденции с которым был учтен соответствующий доход или расход.

Как и в 2019 году, в таблице 51.6 «Информация о степени зависимости от основных клиентов» за 2020 год выделен только один клиент, общая сумма доходов от операций с каждым из которых превысила 10% от общей суммы доходов за соответствующий период. В отношении сегмента «Дилерская деятельность» в качестве клиентов рассматривались контрагенты. Для целей подготовки таблицы общая сумма дохода была рассчитана как сумма строк 1, 15 и 22 Отчета о финансовом результате. Соответственно, в таблицу были включены данные о доходах от операций с клиентами (контрагентами) за вычетом расходов, если статья Отчета о финансовых результатах предусматривает сальдированное отражение доходов за вычетом расходов. Аналогичный подход был использован и для таблицы 51.7 «Географическая информация о доходах».

Распределение доходов и расходов между отчетными сегментами по странам было проведено на основе информации о принадлежности к той или иной стране активов и обязательств компании, использованной также для формирования отчетной таблицы 52.12 «Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации».

В таблице 51.7 «Географическая информация о доходах» указаны коды стран из Общероссийского классификатора стран мира.

Информация по распределению доходов и расходов
по отчетным сегментам за 2020 год

Таблица 51.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дилерская деятельность | Брокерская деятельность | Депозитарная деятельность | Итого |
|--------------|--|------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | 2 006 796 | 270 228 | 52 | 2 277 076 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 301 416 | 0 | 0 | 1 301 416 |
| 4 | процентные доходы | 541 636 | 257 206 | 0 | 798 842 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | 13 382 | 0 | 0 | 13 382 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | (1 174) | (3 172) | (1) | (4 347) |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 151 473 | 16 194 | 53 | 167 720 |

| Номер строки | Наименование показателя | Дилерская деятельность | Брокерская деятельность | Депозитарная деятельность | Итого |
|--------------|--|------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------|
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 63 | 0 | 0 | 63 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 52 611 | 1 682 251 | 0 | 1 734 862 |
| 16 | Расходы на персонал | (967 288) | 0 | 0 | (967 288) |
| 17 | Прямые операционные расходы | (100 931) | (1 235) | 0 | (102 166) |
| 18 | Процентные расходы | (434 790) | (12 084) | 0 | (446 874) |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | (162 928) | 0 | 0 | (162 928) |
| 20 | Общие и административные расходы | (1 027 332) | (3 723) | 0 | (1 031 055) |
| 22 | Прочие доходы | 22 051 | 12 003 | 0 | 34 054 |
| 23 | Прочие расходы | (4 219) | (5 826) | 0 | (10 045) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента) | (616 030) | 1 941 614 | 52 | 1 325 636 |
| 25 | Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств), амортизационные отчисления по основным средствам | (195 540) | 0 | 0 | (195 540) |

Информация по распределению доходов и расходов
по отчетным сегментам за 2019 год

Таблица 51.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дилерская деятельность | Брокерская деятельность | Депозитарная деятельность | Итого |
|--------------|--|------------------------|-------------------------|---------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | 253 372 | 87 540 | (111) | 340 801 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 223 506 | 0 | 0 | 223 506 |
| 4 | процентные доходы | 71 776 | 90 057 | 0 | 161 833 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | 6 838 | 0 | 0 | 6 838 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | (209) | (230) | 0 | (439) |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | (37 575) | (2 287) | (111) | (39 973) |

| Номер строки | Наименование показателя | Дилерская деятельность | Брокерская деятельность | Депозитарная деятельность | Итого |
|--------------|--|------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------|
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | (10 964) | 0 | 0 | (10 964) |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 54 253 | 1 197 352 | 112 | 1 251 717 |
| 16 | Расходы на персонал | (630 774) | 0 | 0 | (630 774) |
| 17 | Прямые операционные расходы | (58 697) | (4) | (7 755) | (66 456) |
| 18 | Процентные расходы | (91 984) | (3 183) | 0 | (95 167) |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | (28 785) | 0 | 0 | (28 785) |
| 20 | Общие и административные расходы | (751 498) | (637) | 0 | (752 135) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | (1 984) | 0 | 0 | (1 984) |
| 22 | Прочие доходы | 17 178 | 6 708 | 0 | 23 886 |
| 23 | Прочие расходы | (4 891) | (3 747) | 0 | (8 638) |

| Номер строки | Наименование показателя | Дилерская деятельность | Брокерская деятельность | Депозитарная деятельность | Итого |
|--------------|---|------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------|
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента) | (1 243 810) | 1 284 029 | (7 754) | 32 465 |
| 25 | Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств), амортизационные отчисления по основным средствам | (178 924) | 0 | 0 | (178 924) |

Убыток от обесценения по отчетным сегментам

Таблица 51.3

| Номер строки | Наименование показателя | Дилерская деятельность | Брокерская деятельность | Депозитарная деятельность | Итого |
|--------------|---|------------------------|-------------------------|---------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Убыток от обесценения | (3) | 0 | 0 | (3) |
| 3 | Итого прибылей и убытков от обесценения | (3) | 0 | 0 | (3) |

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам за 2020 год

Таблица 51.4

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|--------------|---|-----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе: | 1 325 636 | 32 465 |
| 2 | итого результат отчетных сегментов | 1 325 636 | 32 465 |
| 7 | Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах) | 1 325 636 | 32 465 |

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе: | 38 423 369 | 11 865 694 |
| 2 | итого активов по отчетным сегментам (управленческая отчетность) | 38 423 369 | 11 865 694 |
| 7 | Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом | 38 423 369 | 11 865 694 |
| 8 | Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе: | 30 734 489 | 6 951 763 |
| 9 | итого обязательств по отчетным сегментам | 30 734 489 | 6 951 763 |
| 14 | Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом | 30 734 489 | 6 951 763 |

Информация о степени зависимости от основных клиентов за 2020 год

Таблица 51.6

| Номер строки | Наименование показателя | Дилерская деятельность | Брокерская деятельность | Депозитарная деятельность | Итого |
|--------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Клиент 1 | 342 749 | 398 067 | 0 | 740 816 |
| 2 | Прочие клиенты | 1 738 709 | 1 566 415 | 52 | 3 305 176 |
| 3 | Итого доходы | 2 081 458 | 1 964 482 | 52 | 4 045 992 |

Информация о степени зависимости от основных клиентов за 2019 год

Таблица 51.6

| Номер строки | Наименование показателя | Дилерская деятельность | Брокерская деятельность | Депозитарная деятельность | Итого |
|--------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Клиент 1 | 0 | 646 873 | 1 | 646 874 |
| 2 | Прочие клиенты | 324 803 | 644 727 | 0 | 969 530 |
| 3 | Итого доходы | 324 803 | 1 291 600 | 1 | 1 616 404 |

Географическая информация о доходах за 2020 год

Таблица 51.7

| Номер строки | Наименование показателя | Дилерская деятельность | Брокерская деятельность | Депозитарная деятельность | Итого |
|--------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Россия | 110 466 | 1 204 922 | 52 | 1 315 440 |
| 2 | 031 | 0 | 36 | 0 | 36 |
| 3 | 040 | 0 | (7) | 0 | (7) |
| 4 | 051 | 0 | 114 | 0 | 114 |
| 5 | 060 | (106) | 0 | 0 | (106) |
| 6 | 084 | (1 062) | 91 148 | 0 | 90 086 |
| 7 | 092 | 180 | 0 | 0 | 180 |
| 8 | 112 | 0 | 629 | 0 | 629 |
| 9 | 124 | 1 | 520 | 0 | 521 |
| 10 | 136 | (31) | 0 | 0 | (31) |
| 11 | 156 | 2 162 | 2 | 0 | 2 164 |
| 12 | 196 | 342 920 | 650 007 | 0 | 992 927 |
| 13 | 276 | 478 | (2) | 0 | 476 |
| 14 | 372 | 30 186 | 0 | 0 | 30 186 |
| 15 | 376 | 791 | 37 | 0 | 828 |

| Номер строки | Наименование показателя | Дилерская деятельность | Брокерская деятельность | Депозитарная деятельность | Итого |
|--------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|---------|
| 16 | 398 | 424 700 | 12 093 | 0 | 436 793 |
| 17 | 410 | (914) | 0 | 0 | (914) |
| 18 | 417 | 0 | 187 | 0 | 187 |
| 19 | 428 | 0 | 4 | 0 | 4 |
| 20 | 430 | 31 926 | 0 | 0 | 31 926 |
| 21 | 440 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 22 | 442 | 5 817 | 0 | 0 | 5 817 |
| 23 | 496 | 0 | 7 | 0 | 7 |
| 24 | 498 | 0 | 79 | 0 | 79 |
| 25 | 528 | 43 | 0 | 0 | 43 |
| 26 | 531 | 5 406 | 0 | 0 | 5 406 |
| 27 | 591 | 49 019 | 0 | 0 | 49 019 |
| 28 | 616 | 0 | (7) | 0 | (7) |
| 29 | 642 | 0 | 4 008 | 0 | 4 008 |
| 30 | 659 | 0 | 68 | 0 | 68 |
| 31 | 688 | 0 | 51 | 0 | 51 |
| 32 | 756 | 28 381 | 0 | 0 | 28 381 |
| 33 | 762 | 0 | 1 | 0 | 1 |

| Номер строки | Наименование показателя | Дилерская деятельность | Брокерская деятельность | Депозитарная деятельность | Итого |
|--------------|---|------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------|
| 34 | 784 | 0 | 2 | 0 | 2 |
| 35 | 795 | 0 | (40) | 0 | (40) |
| 36 | 804 | 0 | 652 | 0 | 652 |
| 37 | 826 | 29 336 | 1 | 0 | 29 337 |
| 38 | 832 | 15 | 0 | 0 | 15 |
| 39 | 840 | 1 021 744 | 0 | 0 | 1 021 744 |
| 40 | 860 | 0 | (31) | 0 | (31) |
| 41 | Итого доходов, относимых на зарубежные страны | 1 970 992 | 759 560 | 0 | 2 730 552 |
| 42 | Итого доходов | 2 081 458 | 1 964 482 | 52 | 4 045 992 |

Географическая информация о доходах за 2019 год

Таблица 51.7

| Номер строки | Наименование показателя | Дилерская деятельность | Брокерская деятельность | Депозитарная деятельность | Итого |
|--------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Россия | 226 209 | 594 508 | (41) | 820 676 |
| 2 | 031 | 0 | 21 | 0 | 21 |
| 3 | 040 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 4 | 044 | (6) | 0 | 0 | (6) |
| 5 | 051 | 0 | 75 | 0 | 75 |
| 6 | 060 | (3) | 0 | 0 | (3) |
| 7 | 084 | 0 | 646 873 | 1 | 646 874 |
| 8 | 112 | 0 | 440 | 0 | 440 |
| 9 | 124 | 0 | 2 129 | 2 | 2 131 |
| 10 | 136 | (1) | 0 | 0 | (1) |
| 11 | 156 | (1) | 4 | 0 | 3 |
| 12 | 196 | 5 992 | 46 339 | 34 | 52 365 |
| 13 | 268 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 14 | 276 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 15 | 372 | 44 | 0 | 0 | 44 |

| Номер строки | Наименование показателя | Дилерская деятельность | Брокерская деятельность | Депозитарная деятельность | Итого |
|--------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|----------|
| 16 | 376 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 17 | 398 | 73 394 | 724 | 3 | 74 121 |
| 18 | 410 | (3 551) | 0 | 0 | (3 551) |
| 19 | 417 | 0 | 101 | 0 | 101 |
| 20 | 428 | 0 | 5 | 0 | 5 |
| 21 | 430 | (1) | 0 | 0 | (1) |
| 22 | 440 | 0 | 4 | 0 | 4 |
| 23 | 442 | 125 | 0 | 0 | 125 |
| 24 | 496 | 0 | 3 | 0 | 3 |
| 25 | 498 | 0 | 24 | 0 | 24 |
| 26 | 528 | (6) | (3) | 0 | (9) |
| 27 | 531 | (6) | 0 | 0 | (6) |
| 28 | 591 | (3) | 0 | 0 | (3) |
| 29 | 756 | (2) | 0 | 0 | (2) |
| 30 | 762 | 0 | 2 | 0 | 2 |
| 31 | 795 | 0 | 4 | 0 | 4 |
| 32 | 804 | 65 | 320 | 0 | 385 |
| 33 | 826 | (23 231) | (1) | 2 | (23 230) |

| Номер строки | Наименование показателя | Дилерская деятельность | Брокерская деятельность | Депозитарная деятельность | Итого |
|--------------|---|------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------|
| 34 | 832 | (1) | 0 | 0 | (1) |
| 35 | 840 | 45 786 | (1) | 0 | 45 785 |
| 36 | 860 | 0 | 25 | 0 | 25 |
| 37 | Итого доходов, относимых на зарубежные страны | 98 594 | 697 092 | 42 | 795 728 |
| 38 | Итого доходов | 324 803 | 1 291 600 | 1 | 1 616 404 |

Примечание 52. Управление рисками

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 |
| 19 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | 0 | 0 | 9 | 279 | 198 | 486 |
| 20 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 9 | 279 | 179 | 467 |
| 24 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 | 19 |
| 25 | Итого | 0 | 0 | 9 | 279 | 198 | 486 |

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 |
| 19 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 316 | 1 | 317 |
| 24 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 316 | 1 | 317 |
| 25 | Итого | 0 | 0 | 0 | 316 | 1 | 317 |

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 В | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 4 427 862 | 1 522 737 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 4 427 862 | 1 522 737 |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 97 366 | 0 |
| 5 | иностраннных государств | 1 033 289 | 0 |
| 7 | некредитных финансовых организаций | 2 948 325 | 1 457 828 |
| 8 | нефинансовых организаций | 348 882 | 64 909 |
| 27 | Итого | 4 427 862 | 1 522 737 |

Для целей подготовки примечаний, представленных в таблицах 52.7 – 52.11 «Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов», были использованы рейтинги, присвоенные международными рейтинговыми агентствами Standards & Poor’s Financial Services LLC, Moody’s Investors Service и Fitch Ratings Inc.

Выбор столбца таблиц 52.7 – 52.11 определялся по первой букве присвоенного рейтинга.

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 В | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 70 076 | 666 245 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 70 076 | 666 245 |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 41 053 | 0 |
| 7 | некредитных финансовых организаций | 0 | 661 760 |
| 8 | нефинансовых организаций | 29 023 | 4 485 |
| 27 | Итого | 70 076 | 666 245 |

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

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг В | Без рейтинга |
|--------------|---|------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 35 338 | 289 745 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 234 | 52 834 |
| 4 | прочие денежные средства | 35 104 | 236 911 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 13 140 039 | 1 786 458 |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 2 694 157 | 1 783 538 |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 35 461 | 2 920 |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 10 410 421 | 0 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 033 535 | 9 933 700 |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 954 179 |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 1 921 654 |

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг В | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|--------------|
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 93 341 | 7 057 867 |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 940 194 | 0 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 193 | 5 246 |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 237 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 193 | 5 009 |

В таблицах 52.8-52.11 дебиторская задолженность распределена следующим образом.

Необесцененная дебиторская задолженность, за исключением необесцененной дебиторской задолженности клиентов, показана в таблице 52.8, как задолженность, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которой оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам.

Необесцененная дебиторская задолженность клиентов показана в Таблице 52.9, как задолженность, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок дебиторской задолженности.

Обесцененная дебиторская задолженность показана в таблицах 52.10 и 52.11: задолженность, приобретенная обесцененной, показана в таблице 52.11, иная обесцененная задолженность – в таблице 52.10.

Задолженность, показанная в таблице 52.11 за 2020 год как приобретенная обесцененной, представляет собой задолженность, принятую на баланс ООО ИК «Фридом Финанс» по итогам присоединения к Компании АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент». В таблице 52.11 за 2019 год отражена балансовая стоимость актива, приобретенного кредитно-обесцененным в рамках присоединения к ООО ИК «Фридом Финанс» в мае 2018 года компании ООО «НЭТТРЭЙДЕР». В 2020 году этот обесцененный актив был списан с баланса Компании за счет сформированного резерва под обесценение.

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

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг В | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 2 821 | 143 431 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 30 | 50 232 |
| 4 | прочие денежные средства | 2 791 | 93 199 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 672 847 | 15 844 |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 393 995 | 15 843 |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 30 000 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 1 |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 248 852 | 0 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 5 892 403 |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | 0 | 175 021 |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 24 158 |

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг В | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|--------------|
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 2 328 469 |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 3 050 904 |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 0 | 313 851 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 6 014 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 64 |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 67 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 5 883 |

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

Таблица 52.9

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг В | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 6 893 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 6 893 |

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

Таблица 52.9

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг В | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 3 175 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 3 175 |

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

Таблица 52.10

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг В | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 19 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 19 |

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

Таблица 52.10

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг В | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 316 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 316 |

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

Таблица 52.11

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг В | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 466 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 466 |

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

Таблица 52.11

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг В | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 1 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 1 |

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 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 323 753 | 0 | 1 330 | 325 083 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 712 090 | 1 035 165 | 5 082 110 | 6 829 365 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 712 090 | 1 035 165 | 5 082 110 | 6 829 365 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 214 | 0 | 0 | 214 |
| 7 | долевые инструменты | 214 | 0 | 0 | 214 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 16 177 349 | 230 378 | 9 498 822 | 25 906 549 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 14 926 497 | 0 | 0 | 14 926 497 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 1 240 453 | 230 165 | 9 496 617 | 10 967 235 |
| 11 | дебиторская задолженность | 10 399 | 213 | 2 205 | 12 817 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 951 681 | 0 | 3 851 615 | 4 803 296 |
| 16 | Прочие активы | 47 180 | 409 | 0 | 47 589 |
| 17 | Итого активов | 18 212 267 | 1 265 952 | 18 433 877 | 37 912 096 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 2 967 747 | 1 736 | 0 | 2 969 483 |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 674 | 1 736 | 0 | 3 410 |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 2 966 073 | 0 | 0 | 2 966 073 |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 20 997 756 | 6 380 | 5 827 986 | 26 832 122 |
| 22 | средства клиентов | 20 684 142 | 2 260 | 1 011 546 | 21 697 948 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 284 308 | 3 995 | 4 804 232 | 5 092 535 |
| 25 | кредиторская задолженность | 29 306 | 125 | 12 208 | 41 639 |

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|--------------|---------------------------|-------------|---|---------------|------------|
| 27 | Прочие обязательства | 668 659 | 0 | 214 242 | 882 901 |
| 28 | Итого обязательств | 24 634 162 | 8 116 | 6 042 228 | 30 684 506 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | (6 421 895) | 1 257 836 | 12 391 649 | 7 227 590 |

В вышеприведенной таблице в столбце «Другие страны» представлены активы и обязательства контрагентов из более, чем 30 стран мира.

По строкам 16 «Прочие активы» и 27 «Прочие обязательства» Таблицы 52.12 «Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации» указаны суммы, отраженные в бухгалтерском балансе по одноименным строкам, которые, однако, не являются финансовыми активами или финансовыми обязательствами. Экономическая сущность этих сумм раскрыта в Таблицах 20.1 «Прочие активы» и 29.1 «Прочие обязательства».

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 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 146 051 | 0 | 201 | 146 252 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 88 011 | 678 193 | 739 706 | 1 505 910 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 88 011 | 678 193 | 739 706 | 1 505 910 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 102 534 | 135 448 | 5 352 621 | 6 590 603 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 688 692 | 0 | 0 | 688 692 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 407 509 | 135 291 | 5 349 603 | 5 892 403 |
| 11 | дебиторская задолженность | 6 333 | 157 | 3 018 | 9 508 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 301 682 | 0 | 2 569 903 | 2 871 585 |
| 16 | Прочие активы | 57 331 | 437 | 13 | 57 781 |
| 17 | Итого активов | 1 695 609 | 814 078 | 8 662 444 | 11 172 131 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 554 016 | 0 | 0 | 554 016 |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 381 | 0 | 0 | 1 381 |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 552 635 | 0 | 0 | 552 635 |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 5 243 727 | 635 | 1 067 492 | 6 311 854 |
| 22 | средства клиентов | 4 855 518 | 180 | 1 047 944 | 5 903 642 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 377 160 | 119 | 16 245 | 393 524 |
| 25 | кредиторская задолженность | 11 049 | 336 | 3 303 | 14 688 |
| 27 | Прочие обязательства | 84 061 | 0 | 27 | 84 088 |
| 28 | Итого обязательств | 5 881 804 | 635 | 1 067 519 | 6 949 958 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | (4 186 195) | 813 443 | 7 594 925 | 4 222 173 |

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 |
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 2 238 | 1 172 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 410 |
| 2 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | 502 | 1 172 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 674 |
| 4 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 1 736 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 736 |
| 6 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 65 897 | 137 852 | 2 929 254 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 133 003 |
| 12 | выпущенные облигации | 65 897 | 137 852 | 2 929 254 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 133 003 |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 13 742 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 684 206 | 0 | 21 697 948 |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 684 206 | 0 | 21 684 206 |
| 17 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 13 742 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 742 |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 4 850 693 | 99 425 | 189 186 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 139 304 |
| 20 | обязательства по аренде | 32 673 | 98 369 | 189 186 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 320 228 |

| 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 |
|--------------|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|------------|
| 21 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | 8 197 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 197 |
| 23 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 4 808 227 | 1 056 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 809 283 |
| 24 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 1 596 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 596 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 41 639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 639 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 8 809 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 809 |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 506 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 506 |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 1 575 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 575 |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 |
| 36 | расчеты с организаторами торговли | 73 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 73 |
| 37 | расчеты с операторами товарных поставок | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 |
| 38 | расчеты с репозитарием | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150 |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | 939 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 939 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 29 534 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 534 |
| 42 | Итого обязательств | 4 974 209 | 238 449 | 3 118 440 | 0 | 0 | 0 | 21 684 206 | 0 | 30 015 304 |

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 |
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 640 | 741 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 381 |
| 2 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | 635 | 741 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 376 |
| 3 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 |
| 6 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 29 920 | 29 920 | 589 760 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 649 600 |
| 12 | выпущенные облигации | 29 920 | 29 920 | 589 760 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 649 600 |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 606 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 900 036 | 0 | 5 903 642 |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 900 036 | 0 | 5 900 036 |
| 17 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 3 606 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 606 |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 50 299 | 101 485 | 270 870 | 60 494 | 0 | 0 | 0 | 0 | 483 148 |
| 20 | обязательства по аренде | 33 935 | 101 485 | 270 870 | 60 494 | 0 | 0 | 0 | 0 | 466 784 |

| 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 |
|--------------|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-----------|
| 23 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 16 364 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 364 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 14 688 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 688 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 2 985 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 985 |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 1 121 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 121 |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 646 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 646 |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 347 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 347 |
| 36 | расчеты с организаторами торговли | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 |
| 38 | расчеты с репозитарием | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150 |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | 384 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 384 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 9 050 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 050 |
| 42 | Итого обязательств | 99 153 | 132 146 | 860 630 | 60 494 | 0 | 0 | 5 900 036 | 0 | 7 052 459 |

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 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 325 083 | 0 | 0 | 325 083 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 53 068 | 0 | 0 | 53 068 |
| 4 | прочие денежные средства | 272 015 | 0 | 0 | 272 015 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 35 771 | 148 308 | 5 766 520 | 5 950 599 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 35 771 | 148 308 | 5 766 520 | 5 950 599 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 32 871 | 64 495 | 97 366 |
| 9 | иностраннных государств | 0 | 0 | 1 033 289 | 1 033 289 |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|---|--------------|------------------------|--------------|------------|
| 11 | некредитных финансовых организаций | 1 263 | 115 413 | 4 289 477 | 4 406 153 |
| 12 | нефинансовых организаций | 34 508 | 24 | 379 259 | 413 791 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 14 926 497 | 0 | 0 | 14 926 497 |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 4 477 695 | 0 | 0 | 4 477 695 |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 38 381 | 0 | 0 | 38 381 |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 10 410 421 | 0 | 0 | 10 410 421 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 10 676 046 | 101 557 | 189 632 | 10 967 235 |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 954 179 | 0 | 0 | 954 179 |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|------------|
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 1 921 654 | 0 | 0 | 1 921 654 |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 6 860 019 | 101 557 | 189 632 | 7 151 208 |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 940 194 | 0 | 0 | 940 194 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 12 817 | 0 | 0 | 12 817 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 7 359 | 0 | 0 | 7 359 |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 237 | 0 | 0 | 237 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 5 221 | 0 | 0 | 5 221 |
| 71 | Итого активов | 25 976 214 | 249 865 | 5 956 152 | 32 182 231 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке | 2 238 | 1 172 | 0 | 3 410 |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|---|--------------|------------------------|--------------|------------|
| | классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | 502 | 1 172 | 0 | 1 674 |
| 75 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 1 736 | 0 | 0 | 1 736 |
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 48 716 | 0 | 2 917 357 | 2 966 073 |
| 83 | выпущенные облигации | 48 716 | 0 | 2 917 357 | 2 966 073 |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 21 697 948 | 0 | 0 | 21 697 948 |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 21 684 206 | 0 | 0 | 21 684 206 |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 13 742 | 0 | 0 | 13 742 |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------|-----------|
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 4 842 952 | 80 158 | 169 425 | 5 092 535 |
| 91 | обязательства по аренде | 24 932 | 79 139 | 169 425 | 273 496 |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | 8 197 | 0 | 0 | 8 197 |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 4 808 227 | 1 019 | 0 | 4 809 246 |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 1 596 | 0 | 0 | 1 596 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 41 639 | 0 | 0 | 41 639 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 8 809 | 0 | 0 | 8 809 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 506 | 0 | 0 | 506 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 1 575 | 0 | 0 | 1 575 |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 32 | 0 | 0 | 32 |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|---|--------------|------------------------|--------------|------------|
| 107 | расчеты с организаторами торговли | 73 | 0 | 0 | 73 |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | 21 | 0 | 0 | 21 |
| 109 | расчеты с репозитарием | 150 | 0 | 0 | 150 |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | 939 | 0 | 0 | 939 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 29 534 | 0 | 0 | 29 534 |
| 113 | Итого обязательств | 26 633 493 | 81 330 | 3 086 782 | 29 801 605 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | (657 279) | 168 535 | 2 869 370 | 2 380 626 |

Стоимость долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в Примечании 52.14 отражена по срокам погашения, заявленным в условиях эмиссии. Фактически данные финансовые активы могут быть реализованы в любой момент времени.

Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами являются средствами до востребования. В Таблице 52.14 «Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения» они показаны в столбце «До трех месяцев», как в наиболее соответствующем сроку «До востребования» из всех столбцов данной таблицы.

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 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 146 252 | 0 | 0 | 146 252 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 50 262 | 0 | 0 | 50 262 |
| 4 | прочие денежные средства | 95 990 | 0 | 0 | 95 990 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 19 473 | 716 848 | 736 321 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 19 473 | 716 848 | 736 321 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 41 053 | 41 053 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 19 473 | 642 287 | 661 760 |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|---|--------------|------------------------|--------------|-----------|
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 33 508 | 33 508 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 688 692 | 0 | 0 | 688 692 |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 409 838 | 0 | 0 | 409 838 |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 30 000 | 0 | 0 | 30 000 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 248 853 | 0 | 0 | 248 853 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 5 684 351 | 31 268 | 176 784 | 5 892 403 |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | 175 021 | 0 | 0 | 175 021 |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------|-----------|
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 24 158 | 0 | 0 | 24 158 |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 2 328 469 | 0 | 0 | 2 328 469 |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 2 842 852 | 31 268 | 176 784 | 3 050 904 |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 313 851 | 0 | 0 | 313 851 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 9 507 | 0 | 0 | 9 507 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 3 176 | 0 | 0 | 3 176 |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 64 | 0 | 0 | 64 |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 67 | 0 | 0 | 67 |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|-----------|
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 6 200 | 0 | 0 | 6 200 |
| 71 | Итого активов | 6 528 802 | 50 741 | 893 632 | 7 473 175 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 640 | 741 | 0 | 1 381 |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | 635 | 741 | 0 | 1 376 |
| 74 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 22 685 | 0 | 529 950 | 552 635 |
| 83 | выпущенные облигации | 22 685 | 0 | 529 950 | 552 635 |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 5 903 642 | 0 | 0 | 5 903 642 |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------|-----------|
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 5 900 036 | 0 | 0 | 5 900 036 |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 3 606 | 0 | 0 | 3 606 |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 37 582 | 72 767 | 283 175 | 393 524 |
| 91 | обязательства по аренде | 21 218 | 72 767 | 283 175 | 377 160 |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 16 364 | 0 | 0 | 16 364 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 14 688 | 0 | 0 | 14 688 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 2 985 | 0 | 0 | 2 985 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 1 121 | 0 | 0 | 1 121 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 646 | 0 | 0 | 646 |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------|-----------|
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 347 | 0 | 0 | 347 |
| 107 | расчеты с организаторами торговли | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 109 | расчеты с репозитарием | 150 | 0 | 0 | 150 |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | 384 | 0 | 0 | 384 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 9 050 | 0 | 0 | 9 050 |
| 113 | Итого обязательств | 5 979 237 | 73 508 | 813 125 | 6 865 870 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 549 565 | (22 767) | 80 507 | 607 305 |

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 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 101 251 | 181 705 | 19 713 | 22 414 | 325 083 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 761 147 | 1 017 422 | 0 | 5 050 796 | 6 829 365 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 761 147 | 1 017 422 | 0 | 5 050 796 | 6 829 365 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 214 | 0 | 0 | 0 | 214 |
| 7 | долевые инструменты | 214 | 0 | 0 | 0 | 214 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 5 865 207 | 18 918 445 | 181 359 | 941 538 | 25 906 549 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 2 515 290 | 12 279 329 | 131 618 | 260 | 14 926 497 |

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|--|------------|-------------|---------|---------------|------------|
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 3 337 301 | 6 638 933 | 49 741 | 941 260 | 10 967 235 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 616 | 183 | 0 | 18 | 12 817 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 4 803 296 | 0 | 0 | 0 | 4 803 296 |
| 15.1 | Прочие активы | 47 180 | 409 | 0 | 0 | 47 589 |
| 16 | Итого активов | 11 578 295 | 20 117 981 | 201 072 | 6 014 748 | 37 912 096 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 722 598 | 2 246 885 | 0 | 0 | 2 969 483 |
| 18 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 674 | 1 736 | 0 | 0 | 3 410 |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 720 924 | 2 245 149 | 0 | 0 | 2 966 073 |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 5 992 713 | 15 826 928 | 197 133 | 4 815 348 | 26 832 122 |

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------|---|-----------|-------------|---------|---------------|------------|
| 21 | средства клиентов | 5 679 208 | 15 824 876 | 193 322 | 542 | 21 697 948 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 284 308 | 0 | 3 748 | 4 804 479 | 5 092 535 |
| 24 | кредиторская задолженность | 29 197 | 2 052 | 63 | 10 327 | 41 639 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 650 149 | 230 521 | 2 231 | 0 | 882 901 |
| 26 | Итого обязательств | 7 365 460 | 18 304 334 | 199 364 | 4 815 348 | 30 684 506 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 4 212 835 | 1 813 647 | 1 708 | 1 199 400 | 7 227 590 |

В составе прочих валют наибольший удельный вес имеет казахстанский тенге (398). Другими «прочими валютами» являются австралийский доллар (036), канадский доллар (124), китайский юань (156), японская йена (392), новозеландский доллар (554), сингапурский доллар (702), швейцарский франк (756) и фунт стерлингов Соединенного Королевства (826).

По строкам 15.1 «Прочие активы» и 25.1 «Прочие обязательства» Таблицы 52.15 «Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют» указаны суммы, отраженные в бухгалтерском балансе по одноименным строкам, которые, однако, не являются финансовыми активами или финансовыми обязательствами. Экономическая сущность этих сумм раскрыта в Таблицах 20.1 «Прочие активы» и 29.1 «Прочие обязательства».

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 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 58 130 | 62 320 | 5 273 | 20 529 | 146 252 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 139 878 | 495 184 | 0 | 870 848 | 1 505 910 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 139 878 | 495 184 | 0 | 870 848 | 1 505 910 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 971 060 | 3 265 744 | 38 838 | 314 961 | 6 590 603 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 393 276 | 288 819 | 6 595 | 2 | 688 692 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 2 569 432 | 2 976 861 | 31 203 | 314 907 | 5 892 403 |
| 11 | дебиторская задолженность | 8 352 | 64 | 1 040 | 52 | 9 508 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 2 871 585 | 0 | 0 | 0 | 2 871 585 |

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|--|-----------|-------------|--------|---------------|------------|
| 15.1 | Прочие активы | 57 527 | 254 | 0 | 0 | 57 781 |
| 16 | Итого активов | 6 098 180 | 3 823 502 | 44 111 | 1 206 338 | 11 172 131 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 554 011 | 5 | 0 | 0 | 554 016 |
| 18 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 376 | 5 | 0 | 0 | 1 381 |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 552 635 | 0 | 0 | 0 | 552 635 |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 060 815 | 3 184 865 | 43 828 | 22 346 | 6 311 854 |
| 21 | средства клиентов | 2 672 677 | 3 184 458 | 42 648 | 3 859 | 5 903 642 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 377 160 | 0 | 1 | 16 363 | 393 524 |
| 24 | кредиторская задолженность | 10 978 | 407 | 1 179 | 2 124 | 14 688 |

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------|---------------------------|-----------|-------------|--------|---------------|-----------|
| 25.1 | Прочие обязательства | 83 384 | 704 | 0 | 0 | 84 088 |
| 26 | Итого обязательств | 3 698 210 | 3 185 574 | 43 828 | 22 346 | 6 949 958 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 2 399 970 | 637 928 | 283 | 1 183 992 | 4 222 173 |

Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2020 года

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 | Российский рубль | 100 | 0 | (6 448) | (6 448) |
| 2 | Российский рубль | 0 | -100 | 6 448 | 6 448 |
| 3 | Казахстанский тенге | 100 | 0 | (212 414) | (212 414) |
| 4 | Казахстанский тенге | 0 | -100 | 212 414 | 212 414 |
| 5 | Доллар США | 100 | 0 | (12 317) | (12 317) |
| 6 | Доллар США | 0 | -100 | 12 317 | 12 317 |

В таблице приведен общий анализ процентного риска Общества к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе валют, при этом все другие переменные условно приняты постоянными величинами.

Чувствительность чистого процентного дохода представляет собой влияние предполагаемых изменений в процентных ставках на чистый процентный доход за один год, рассчитанный на основании финансовых активов с процентной ставкой, имеющих на отчетную дату.

В таблице отражены предполагаемые значения роста прибыли и капитала Общества для случая уменьшения на 1% процентных ставок в соответствующих валютах.

Предположение сделано по методу модифицированной дюрации облигаций, рассчитываемой как произведение модифицированной дюрации на предполагаемый рост процентных ставок на 100 базисных пунктов и номинальную стоимость облигаций.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2019 года

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 | Российский рубль | 100 | 0 | (160) | (160) |
| 2 | Российский рубль | 0 | -100 | 160 | 160 |
| 3 | Казахстанский тенге | 100 | 0 | (21 308) | (21 308) |
| 4 | Казахстанский тенге | 0 | -100 | 21 308 | 21 308 |
| 5 | Доллар США | 100 | 0 | (1 234) | (1 234) |
| 6 | Доллар США | 0 | -100 | 1 234 | 1 234 |

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

| Номер строки | Рыночные индексы | Изменение допущений | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | RUABITR (облигации) | 1% | 10 796 | 10 796 | 1 102 | 1 102 |
| 2 | RUABITR (облигации) | -1% | (10 796) | (10 796) | (1 102) | (1 102) |
| 3 | IMOEX (акции) | 1% | (4 159) | (4 159) | (730) | (730) |
| 4 | IMOEX (акции) | -1% | 4 159 | 4 159 | 730 | 730 |

В таблице отражено предполагаемое значение изменения прибыли и капитала Общества в случае роста индекса облигаций Московской биржи RUABITR и индекса акций Московской биржи IMOEX на 1%.

В отношении облигаций предположение основано на сравнении дюрации индекса RUABITR и дюрации портфеля облигаций Общества, превышающей дюрацию индекса RUABITR.

В отношении акций предположение сделано по методу корреляции индекса IMOEX и портфеля рыночных акций Общества, имеющего обратную корреляцию с индексом IMOEX.

Примечание 54. Условные обязательства

Общество не имеет активов и обязательств условного характера. По состоянию на отчетную дату Общество не участвует в судебных процессах, в которых оно выступает в качестве истца либо ответчика, не имеет договорных обязательств капитального характера, не существует иных условий и ограничений, которые приводили бы к возникновению обязательств условного характера.

Примечание 55. Производные финансовые инструменты
и учет хеджирования

Контрактная и балансовая суммы требований
по производным финансовым инструментам

Таблица 55.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2020 | | | 31.12.2019 | | |
|--------------|--|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|
| | | Контрактная сумма | Балансовая стоимость | | Контрактная сумма | Балансовая стоимость | |
| | | | Актив | Обязательство | | Актив | Обязательство |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 969 | 0 |
| 3 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 969 | 0 |
| 13 | Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 13 281 | 0 | 1 674 | 27 182 | 306 | 1 376 |
| 16 | опционы | 13 281 | 0 | 1 674 | 27 182 | 306 | 1 376 |
| 31 | Итого | 13 281 | 0 | 1 674 | 27 182 | 15 275 | 1 376 |

В отчетном и сравнительном периоде Компания не заключала сделок хеджирования.

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: | 6 769 355 | 0 | 60 224 | 6 829 579 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 6 769 355 | 0 | 60 224 | 6 829 579 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 6 769 355 | 0 | 60 010 | 6 829 365 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 6 769 355 | 0 | 60 010 | 6 829 365 |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 451 | 0 | 0 | 451 |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 163 380 | 0 | 0 | 163 380 |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 714 935 | 0 | 0 | 714 935 |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 97 366 | 0 | 0 | 97 366 |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 1 033 289 | 0 | 0 | 1 033 289 |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 4 406 153 | 0 | 0 | 4 406 153 |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 353 781 | 0 | 60 010 | 413 791 |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 214 | 214 |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 214 | 214 |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 214 | 214 |

| 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) | |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 2 969 483 | 0 | 0 | 2 969 483 |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | 2 969 483 | 0 | 0 | 2 969 483 |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 3 410 | 0 | 0 | 3 410 |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | 1 674 | 0 | 0 | 1 674 |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 1 674 | 0 | 0 | 1 674 |
| 109 | опционы | 1 674 | 0 | 0 | 1 674 |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 1 736 | 0 | 0 | 1 736 |
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 2 966 073 | 0 | 0 | 2 966 073 |
| 133 | выпущенные облигации | 2 966 073 | 0 | 0 | 2 966 073 |

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: | 1 505 910 | 0 | 0 | 1 505 910 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 1 505 910 | 0 | 0 | 1 505 910 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 1 505 910 | 0 | 0 | 1 505 910 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 1 490 635 | 0 | 0 | 1 490 635 |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 16 244 | 0 | 0 | 16 244 |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 163 473 | 0 | 0 | 163 473 |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 574 597 | 0 | 0 | 574 597 |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 41 053 | 0 | 0 | 41 053 |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 661 760 | 0 | 0 | 661 760 |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 33 508 | 0 | 0 | 33 508 |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | 15 275 | 0 | 0 | 15 275 |
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 14 969 | 0 | 0 | 14 969 |
| 18 | форварды | 14 969 | 0 | 0 | 14 969 |
| 28 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 306 | 0 | 0 | 306 |
| 31 | опционы | 306 | 0 | 0 | 306 |

| 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) | |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 554 016 | 0 | 0 | 554 016 |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | 554 016 | 0 | 0 | 554 016 |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 1 381 | 0 | 0 | 1 381 |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | 1 376 | 0 | 0 | 1 376 |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 1 376 | 0 | 0 | 1 376 |
| 109 | опционы | 1 376 | 0 | 0 | 1 376 |
| 124 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 552 635 | 0 | 0 | 552 635 |
| 133 | выпущенные облигации | 552 635 | 0 | 0 | 552 635 |

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.3

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|----------------|---------------------------------------|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 60 224 | X | X | X | X | X |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 60 224 | X | X | X | X | X |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 60 010 | X | X | X | X | X |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 60 010 | X | X | X | X | X |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 60 010 | Доходный метод | Используется номинал ценной бумаги по | X | X | X |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|--|------------------------|---|---|--|------------------------|--|
| | | | | данным проспекта эмиссии | | | |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 214 | X | X | X | X | X |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 214 | X | X | X | X | X |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 214 | Затратный метод (по стоимости чистых активов) | Используется показатель «Итого капитала» из бухгалтерской отчетности эмитента | X | X | X |

Информация о сверке изменений по уровню 3
иерархии справедливой стоимости
за 2020 год

Таблица 56.4

| Номер строки | Наименование показателя | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Производные финансовые активы | Производные финансовые обязательства | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Прочее | Итого |
|--------------|--|---|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|---|--------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2 | Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за отчетный период | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 826 | 0 | 0 | 1 826 |
| 3 | Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода | 0 | 199 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 199 |
| 4 | Приобретение | 0 | 15 | 0 | 0 | 227 046 | 0 | 0 | 227 062 |
| 6 | Реализация | 0 | 0 | 0 | 0 | (168 862) | 0 | 0 | (168 862) |
| 10 | Справедливая стоимость на конец отчетного периода | 0 | 214 | 0 | 0 | 60 010 | 0 | 0 | 60 224 |
| 11 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за отчетный период, для активов, удерживаемых на конец отчетного периода | 0 | 199 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 199 |

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

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: | 15 251 580 | 10 967 235 | 4 816 113 | 31 034 928 | 31 034 928 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 325 083 | 0 | 0 | 325 083 | 325 083 |
| 3 | денежные средства в кассе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 53 068 | 0 | 0 | 53 068 | 53 068 |
| 7 | прочие денежные средства | 272 015 | 0 | 0 | 272 015 | 272 015 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 14 926 497 | 10 967 235 | 12 817 | 25 906 549 | 25 906 549 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 14 926 497 | 0 | 0 | 14 926 497 | 14 926 497 |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 4 477 695 | 0 | 0 | 4 477 695 | 4 477 695 |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 38 381 | 0 | 0 | 38 381 | 38 381 |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 10 410 421 | 0 | 0 | 10 410 421 | 10 410 421 |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | 0 | 10 967 235 | 0 | 10 967 235 | 10 967 235 |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 954 179 | 0 | 954 179 | 954 179 |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 1 921 654 | 0 | 1 921 654 | 1 921 654 |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 7 151 208 | 0 | 7 151 208 | 7 151 208 |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 0 | 940 194 | 0 | 940 194 | 940 194 |

| 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) | | |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 12 817 | 12 817 | 12 817 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 7 359 | 7 359 | 7 359 |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 237 | 237 | 237 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 5 221 | 5 221 | 5 221 |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | 0 | 0 | 4 803 296 | 4 803 296 | 4 803 296 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 26 790 483 | 41 639 | 26 832 122 | 26 832 122 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 26 790 483 | 41 639 | 26 832 122 | 26 832 122 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | 0 | 21 697 948 | 0 | 21 697 948 | 21 697 948 |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 21 684 206 | 0 | 21 684 206 | 21 684 206 |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 0 | 13 742 | 0 | 13 742 | 13 742 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 5 092 535 | 0 | 5 092 535 | 5 092 535 |
| 47 | обязательства по аренде | 0 | 273 496 | 0 | 273 496 | 273 496 |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 8 197 | 0 | 8 197 | 8 197 |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 4 809 246 | 0 | 4 809 246 | 4 809 246 |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 1 596 | 0 | 1 596 | 1 596 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 41 639 | 41 639 | 41 639 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 8 809 | 8 809 | 8 809 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 0 | 0 | 506 | 506 | 506 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 | 1 575 | 1 575 | 1 575 |

| 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) | | |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 0 | 0 | 32 | 32 | 32 |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | 0 | 0 | 73 | 73 | 73 |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | 0 | 0 | 21 | 21 | 21 |
| 65 | расчеты с репозитарием | 0 | 0 | 150 | 150 | 150 |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | 0 | 0 | 939 | 939 | 939 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 29 534 | 29 534 | 29 534 |

Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, поскольку данные финансовые инструменты относятся к категориям «краткосрочные» или «до востребования», а договорные процентные ставки по этим инструментам практически совпадают с рыночными процентными ставками.

Прочие выданные займы и размещенные средства со сроком погашения свыше года отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. Для определения их балансовой стоимости Общество использует метод дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих рыночных процентных ставок, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. По мнению руководства Общества, справедливая стоимость таких активов не отличается существенно от их балансовой стоимости.

Обязательства по договору аренды оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей. Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается в соответствии с пунктом 29 МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации».

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

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: | 586 091 | 6 141 256 | 2 881 093 | 9 608 440 | 9 608 440 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 146 252 | 0 | 0 | 146 252 | 146 252 |
| 3 | денежные средства в кассе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 50 262 | 0 | 0 | 50 262 | 50 262 |
| 7 | прочие денежные средства | 95 990 | 0 | 0 | 95 990 | 95 990 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 439 839 | 6 141 256 | 9 508 | 6 590 603 | 6 590 603 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 439 839 | 248 853 | 0 | 688 692 | 688 692 |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 409 838 | 0 | 0 | 409 838 | 409 838 |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 30 000 | 0 | 0 | 30 000 | 30 000 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 20 | прочее | 0 | 248 853 | 0 | 248 853 | 248 853 |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | 0 | 5 892 403 | 0 | 5 892 403 | 5 892 403 |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | 0 | 175 021 | 0 | 175 021 | 175 021 |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 24 158 | 0 | 24 158 | 24 158 |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 2 328 469 | 0 | 2 328 469 | 2 328 469 |

| 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) | | |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 3 050 904 | 0 | 3 050 904 | 3 050 904 |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 0 | 313 851 | 0 | 313 851 | 313 851 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 9 508 | 9 508 | 9 508 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 3 176 | 3 176 | 3 176 |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 64 | 64 | 64 |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 67 | 67 | 67 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 6 200 | 6 200 | 6 200 |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | 0 | 0 | 2 871 585 | 2 871 585 | 2 871 585 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 6 297 166 | 14 688 | 6 311 854 | 6 311 854 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 6 297 166 | 14 688 | 6 311 854 | 6 311 854 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | 0 | 5 903 642 | 0 | 5 903 642 | 5 903 642 |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 5 900 036 | 0 | 5 900 036 | 5 900 036 |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 0 | 3 606 | 0 | 3 606 | 3 606 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 393 524 | 0 | 393 524 | 393 524 |
| 47 | обязательства по аренде | 0 | 377 160 | 0 | 377 160 | 377 160 |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 16 364 | 0 | 16 364 | 16 364 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 14 688 | 14 688 | 14 688 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 2 985 | 2 985 | 2 985 |

| 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) | | |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 0 | 0 | 1 121 | 1 121 | 1 121 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 | 646 | 646 | 646 |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 0 | 0 | 347 | 347 | 347 |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | 0 | 0 | 5 | 5 | 5 |
| 65 | расчеты с репозитарием | 0 | 0 | 150 | 150 | 150 |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | 0 | 0 | 384 | 384 | 384 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 9 050 | 9 050 | 9 050 |

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

Таблица 56.7

| 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 |
| 2 | Прочее | 0 | 0 | 545 180 | 545 180 | 545 180 |
| 3 | Итого | 0 | 0 | 545 180 | 545 180 | 545 180 |

По строке «Прочее» вышеприведенной таблицы отражена справедливая стоимость основных средств, нематериальных активов и прочих активов. Общество оценивает справедливую стоимость указанных активов как приблизительно равную их балансовой стоимости.

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

Таблица 56.7

| 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 |
| 2 | Прочее | 0 | 0 | 637 628 | 637 628 | 637 628 |
| 3 | Итого | 0 | 0 | 637 628 | 637 628 | 637 628 |

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 |
| 1 | Денежные средства | 0 | 107 581 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 107 581 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 2 630 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 630 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 2 630 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 630 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 1 110 033 | 0 | 0 | 8 | 0 | 7 959 835 | 9 069 876 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 0 | 1 110 033 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 959 811 | 9 069 844 |
| 11 | дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 0 | 24 | 32 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 4 803 296 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 803 296 |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 1 674 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 674 |
| 21 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 1 674 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 674 |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 4 847 033 | 0 | 0 | 212 109 | 0 | 271 849 | 5 330 991 |
| 24 | средства клиентов | 0 | 31 386 | 0 | 0 | 212 109 | 0 | 271 849 | 515 344 |

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------|
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 0 | 4 804 232 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 804 232 |
| 27 | кредиторская задолженность | 0 | 11 415 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 415 |
| 29 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 295 | 0 | 214 240 | 216 535 |

В ходе обычной деятельности Компания проводит операции со своими собственниками, ключевым управленческим персоналом, дочерними предприятиями и прочими связанными сторонами. Наиболее крупные операции со связанными лицами связаны с инвестициями в дочерние компании и иным финансированием (субординированные займы, средства, размещенные и привлеченные по сделкам репо). Данные операции осуществлялись преимущественно на рыночных условиях.

Материнская компания оказывает Обществу финансовую помощь, суммы которой отражены в графе «Добавочный капитал» Отчета об изменениях собственного капитала.

В 2020 и 2019 годах дивиденды материнской компании не начислялись и не выплачивались.

Значительность доли активов и обязательств, имеющих отношение к связанным лицам, объясняется довольно большим объемом брокерских услуг, оказываемых Обществом как брокером связанным сторонам, выступающим в роли клиентов, и брокерских услуг, оказываемых Обществу как клиенту связанными сторонами, выступающими в роли вышестоящих брокеров. Общий объем средств, размещенных Обществом в расчетах со связанными сторонами по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами, составляет на 31.12.2020 6 622 414 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 2 777 179 тыс. рублей). При этом общая сумма средств, размещенных связанными сторонами на брокерских счетах в Обществе, по состоянию на 31.12.2020 равна 535 932 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 222 111 тыс. рублей).

В составе расходов значительный удельный вес имеют расходы по оплате расчетно-кассового обслуживания, выполняемого связанной стороной – компанией ООО «ФФИН Банк». Общая сумма таких расходов за 2020 год составила 286 572 тыс. рублей. Кроме того, Общество оплачивает иные банковские услуги ООО «ФФИН Банк», в частности услуги по ведению зарплатного проекта, общая стоимость которых в 2020 году составила 20 577 тыс. рублей. В 2019 году общая сумма аналогичных расходов, связанных с ООО «ФФИН Банк», составила 147 264 тыс. рублей.

Доходы за вычетом расходов от операций с иностранной валютой связаны в основном с переоценкой относящихся к связанным сторонам активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

К ключевому управленческому персоналу относятся члены Совета директоров ООО ИК «Фридом Финанс»: Генеральный директор, два его заместителя и Директор департамента продаж инвестиционных продуктов. Вся сумма расходов на содержание ключевого управленческого персонала представляет собой начисления заработной платы, расходов по оплате отпусков и страховых взносов, а также оценочных обязательств, начисленных в отношении неиспользованных отпусков и соответствующих страховых взносов.

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 |
| 1 | Денежные средства | 0 | 28 168 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 168 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 468 770 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 958 941 | 4 427 711 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 0 | 468 749 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 957 492 | 4 426 241 |
| 11 | дебиторская задолженность | 0 | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 449 | 1 470 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 2 871 585 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 871 585 |
| 19 | Прочие активы | 0 | 17 432 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 432 |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 26 589 | 0 | 0 | 12 428 | 0 | 204 144 | 243 161 |
| 24 | средства клиентов | 0 | 7 891 | 0 | 0 | 12 428 | 0 | 204 144 | 224 463 |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 0 | 16 245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 245 |
| 27 | кредиторская задолженность | 0 | 2 453 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 453 |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2020 год

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 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | 3 702 | 134 506 | 0 | 0 | 9 771 | 0 | 789 022 | 937 001 |
| 2 | 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 | 3 702 | (1 854) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 848 |
| 4 | процентные доходы | 0 | 68 130 | 0 | 0 | 205 | 0 | 242 501 | 310 836 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 0 | (72) | 0 | 0 | 0 | 0 | (385) | (457) |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 0 | 68 302 | 0 | 0 | 9 566 | 0 | 546 906 | 624 774 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 0 | 850 | 0 | 0 | 9 340 | 0 | 42 097 | 52 287 |
| 16 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | (22 795) | 0 | 0 | (22 795) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 0 | (1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) |
| 18 | Процентные расходы | 0 | (201 909) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (201 909) |
| 20 | Общие и административные расходы | 0 | (345 512) | 0 | 0 | (13) | 0 | (100 139) | (445 664) |
| 22 | Прочие доходы | 0 | 10 172 | 0 | 0 | 0 | 0 | 163 | 10 335 |
| 23 | Прочие расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (69) | (69) |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2019 год

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 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | 372 | (26 507) | 0 | 0 | 388 | 0 | (21 045) | (46 792) |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 372 | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 428 |
| 4 | процентные доходы | 0 | 31 536 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 880 | 67 416 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 0 | (22) | 0 | 0 | 0 | 0 | (221) | (243) |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 0 | (58 077) | 0 | 0 | 388 | 0 | (56 704) | (114 393) |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 0 | 196 | 0 | 0 | 1 183 | 0 | 665 736 | 667 115 |
| 16 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | (20 629) | 0 | 0 | (20 629) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 0 | (1 039) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 039) |
| 18 | Процентные расходы | 0 | (1 482) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 482) |
| 20 | Общие и административные расходы | 0 | (167 224) | 0 | 0 | (12) | 0 | (15 578) | (182 814) |
| 22 | Прочие доходы | 0 | 14 756 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 756 |
| 23 | Прочие расходы | 0 | (767) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (767) |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2020 год

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | 2020 год | 2019 год |
|--------------|------------------------------|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 22 795 | 20 629 |

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

На основании статьи 76.5 Федерального закона от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России) с 26 января 2021 года Банк России проводит комплексную проверку деятельности ООО ИК «Фридом Финанс» как некредитной финансовой организации, являющейся профессиональным участником рынка ценных бумаг. На момент подписания настоящей отчетности проверка не завершена.

Другие события после отчетной даты, оказывающие существенное воздействие на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор

(должность руководителя)

31 марта 2021 года



Т.Р. Турлов

(подпись)

(инициалы, фамилия)