

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Инвестиционная компания «Грандис Капитал»

за 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Инвестиционная компания «Грандис Капитал»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»** (ОГРН 1077758757010, адрес: 115054 г. Москва, ул. Валовая д.35), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации (далее – «НФО») по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах НФО, отчета об изменениях собственного капитала НФО, отчета о потоках денежных средств НФО, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности НФО за 2019 год, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации (далее – «годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»** по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 (далее – «МСА»). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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 МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) 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;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) 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 членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организации
Генеральный директор



Orlova T.A.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЭКО»,
ОГРН 5147746167773 ,
125284, г. Москва, Хорошевское ш., д. 32А, под. 3, офис 417,
член Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606057043

«02» марта 2020 года

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ГРАНДИС КАПИТАЛ"
за 2019 год

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286560000 | 82407984 | 1077758757010 | - |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2019 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»
ООО «ИК «Грандис Капитал»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115054 г.Москва, ул.Валовая д.35

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|---------------------------------|---|----------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 23 418 | 23 079 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 398 643 | 134 022 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 245 530 | 29 191 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 2 258 | 104 168 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 150 855 | 663 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 901 | 1 218 |
| 18 | Основные средства | 19 | 28 073 | 3 287 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 297 | 835 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 1 852 | 1 107 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 1 599 | 7 125 |
| 22 | Итого активов | | 454 784 | 170 673 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 228 213 | 84 995 |
| 27 | средства клиентов | 23 | 204 122 | 84 261 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 23 555 | - |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 535 | 734 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 25 351 | 538 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 6 167 | 4 059 |
| 37 | Итого обязательств | | 259 731 | 89 592 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 60 010 | 60 010 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 11 590 | 11 590 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 123 453 | 9 481 |
| 52 | Итого капитала | | 195 053 | 81 081 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 454 784 | 170 673 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Козаков Михаил Львович
(инициалы, фамилия)

«14» февраля 2020 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286560000 | 82407984 | 1077758757010 | - |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»
ООО «ИК «Грандис Капитал»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115054 г.Москва, ул.Валовая д.35

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2019 г. | За 2018 г. |
|---|--|----------------------|----------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 13 155 | 41 113 |
| 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 | 17 031 | 26 860 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 4 515 | 1 161 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | (298) | (134) |
| 13 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | (8 093) | 13 226 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 205 508 | 35 101 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (49 180) | (43 201) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (1 348) | (610) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (940) | (11) |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (26 299) | (24 659) |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 1 800 | - |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (200) | (149) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 142 497 | 7 585 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (28 525) | (1 612) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (29 269) | (1 713) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 745 | 101 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 113 972 | 5 974 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 113 972 | 5 974 |

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Козаков Михаил Львович
(инициалы, фамилия)

«14» февраля 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|------------------------|-------------|--|-----------------------|
| Код территории по ОКТО | Код по ОКПО | Код некредитной финансовой организации | регистрационный номер |
| 45286560000 | 82407984 | основной 1077758757010 | 1077758757010 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»
ООО «ИК «Грандис Капитал»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115054 г. Москва, ул. Валуевская д.35

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

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|--------------|--------------------------|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|--|---|---|---|---|--|---|---|--------------------------------------|----------------|--|--------|
| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные акционеров | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долевых 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 фиксированными платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
| 1 | Остаток на 01.01.2018 г. | | 60 010 | 11 590 | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | 3 508 | 75 108 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|--------------|---|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|---|--|---|---|--|---|---|--------------------------------------|----------------|--|---------|
| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками) | Резерв переоценки долевых инструментов, прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, 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 фиксированными платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
| 4 | Остаток на 01.01.2018 г. пересмотренный | | 60 010 | 11 590 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 508 | 75 108 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 974 | 5 974 |
| 14 | Остаток на 31.12.2018 г. | | 60 010 | 11 590 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9 481 | 81 081 |
| 15 | Остаток на 01.01.2019 г. | | 60 010 | 11 590 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9 481 | 81 081 |
| 18 | Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный | | 60 010 | 11 590 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9 481 | 81 081 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 113 972 | 113 972 |
| 29 | Остаток на 31.12.2019 г. в том числе: | | 60 010 | 11 590 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 123 453 | 195 053 |



Генеральный директор (должность руководителя) _____ Козаков Михаил Львович (инициалы, фамилия)

«14» февраля 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286560000 | 82407984 | 1077758757010 | - |

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»
ООО «ИК «Грандис Капитал»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)**

Почтовый адрес 115054 г.Москва, ул.Валовая д.35

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--|---|----------------------|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | 3 070 |
| 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 | | (976 024) | (1 980) |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 2 841 | 1 575 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (21 770) | (34 364) |
| 6 | Проценты уплаченные | | (924) | - |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | 469 219 | 315 391 |
| 8 1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | 3 064 946 | (1 642 516) |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (45 578) | (42 211) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (514) | (509) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (3 918) | (528) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (2 472 750) | 1 389 720 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 15 528 | (12 351) |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | (138) | (350) |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | (49) | (400) |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | 4 021 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | (4 000) |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | (187) | (729) |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | (10 406) | - |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | (10 406) | - |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 4 934 | (13 080) |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 5 | (4 519) | 11 491 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 23 079 | 24 668 |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | | |
|--------------|---|----------------------|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 23 495 | 23 079 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

«14» февраля 2020 г.



(подпись)

Козаков Михаил Львович
(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

за 2019 год

СОДЕРЖАНИЕ

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

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

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

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1. Основы составления отчетности

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

Таблица 4.1. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1. Денежные средства

Таблица 5.2. Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.4. Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.5. Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств

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

Таблица 10.1. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках - нерезидентах

Таблица 10.3. Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 11.1. Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.3. Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств

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

Таблица 12.1. Дебиторская задолженность

Таблица 12.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Примечание 18. Нематериальные активы

Таблица 18.1. Нематериальные активы

Примечание 19. Основные средства

Таблица 19.1. Основные средства

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1. Прочие активы

Таблица 20.2. Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

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

Таблица 23.1. Средства клиентов

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

Таблица 24.1. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.3. Анализ процентных ставок и сроков погашения

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

Таблица 26.1. Кредиторская задолженность

Примечание 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1. Прочие обязательства

Примечание 31. Управление капиталом

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

Таблица 32.1. 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

Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1. Процентные доходы

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

Таблица 37.1. Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

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

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

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

- Таблица 41.1. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
- Примечание 42. Расходы на персонал**
Таблица 42.1. Расходы на персонал
- Примечание 43. Прямые операционные расходы**
Таблица 43.1. Прямые операционные расходы
- Примечание 44. Процентные расходы**
Таблица 44.1. Процентные расходы
- Примечание 46. Общие и административные расходы**
Таблица 46.1. Общие и административные расходы
- Примечание 47. Прочие доходы и расходы**
Таблица 47.1. Прочие доходы
Таблица 47.2. Прочие расходы
- Примечание 47.1. Аренда**
Таблица 47.1.1. Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором
Таблица 47.1.2. Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором
Таблица 47.1.3. Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором
- Примечание 48. Налог на прибыль**
Таблица 48.1. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов
Таблица 48.2. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль
Таблица 48.4. Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
- Примечание 52. Управление рисками**
Таблица 52.8. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам
Таблица 52.12. Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
Таблица 52.13. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
Таблица 52.14. Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
Таблица 52.15. Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
Таблица 52.16. Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
Таблица 52.17. Анализ чувствительности к рыночным индексам
- Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**
Таблица 56.6. Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
- Примечание 58. Операции со связанными сторонами**
Таблица 58.1. Остатки по операциям со связанными сторонами
Таблица 58.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
Таблица 58.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу
- Примечание 59. События после окончания отчетного периода**

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 | 077-11116-10000 077-11120-010000 077-11128-0000100 077-11124-001000 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 2008-04-01 |
| 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 | не применимо |
| 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) | Общество с ограниченной ответственностью ГРАНДИС ХОЛДИНГС (КАЙМАН) ЛТД |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | Каймановы острова, КУ-1-1103, Гранд Кайман, п/я 847, Уан Кэпигал Плейс, 4 этаж |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | не применимо |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | не применимо |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | не применимо |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 115054, г. Москва ул.Валовая д.35 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 115054, г. Москва ул.Валовая д.35 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 23 |
| 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

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | МСФО (IAS) 1 | <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p> | <p>В течение 2019 года Банк России за пять подходов понизил значение ключевой ставки с 7,75% до 6,25% годовых. Такому развитию событий способствовал целый ряд факторов, в том числе значительное замедление инфляции, показатель которой по итогам года по предварительным данным Росстата не превысил 3% в годовом выражении. По итогам декабрьского заседания Совета Директоров Банка России отмечал, что замедление инфляции происходило быстрее, чем прогнозировалось. Инфляционные ожидания населения продолжили снижаться. Ценовые ожидания предприятий, по мнению регулятора, в целом не изменились. Темпы роста российской экономики в III квартале повысились, однако, по мнению специалистов банка, пока сложно оценить их устойчивость. Также в пресс-релизе отмечено сохранение рисков существенного замедления мировой экономики, при этом, на краткосрочном горизонте, дезинфляционные риски по-прежнему преобладают над проинфляционными. По прогнозу Банка России по итогам 2020 года с учетом проводимой денежно-кредитной политики годовая инфляция составит 3,5—4,0% и останется 4% в дальнейшем. По сравнению с мрамчым 2018 и, особенно, его последним кварталом, 2019 стал одним из лучших годов для рисков активов. Масштабы подьема рынков превзошли наши ожидания. Столь оптимистичные результаты доходности акций, скорее всего, стали результатом низкой базы и позиционирования глобальных игроков. Мы ожидаем, что мировая экономика продолжит свой сдержанный рост в 2020 году. Из-за сверхмягкой денежной политики в мире большинство рынков торгуются на уровнях выше средних. Рынки с неохотой верят в эскалацию торгового конфликта между США и Китаем и военного противостояния между США и Ираном. 2020 год является годом президентских выборов в США и Трамп нуждается в сильной экономике и рынках, чтобы увеличить свои шансы на переизбрание. При отсутствии негативных сюрпризов мы ожидаем, что глобальные рынки акций продолжат расти по крайней мере в первой половине этого года. Небольшие намеки на наддувание пузыря и высокие показатели рынков не должны сильно пугать инвесторов, так как не являются чем-то новым и странным на закате экономических циклов. Российский рынок акций стал лучшим рынком в 2019 году среди крупнейших стран по совокупной доходности. Ралли было подпитано сокращением размера премии за риск, которая накаливалась с 2014 года. Надо заметить, что текущие значения CDS на Россию находятся не только ниже Польского и Венгерского, но и ниже уровня 2015 года, когда рейтинг РФ был выше нынешнего. На протяжении 2020 года Организация планирует осуществлять инвестиции в финансовые инструменты с низким и средним уровнем риска, в иностранную валюту, а также краткосрочные операции с акциями российских эмитентов с лимитированным риском. В случае дестабилизации ситуации в России или в отдаленно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Организации, будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, диверсификация финансовых вложений и расширение спектра предоставляемых клиентам услуг. Организация, по мнению его руководства, обладает достаточной степенью гибкости для приспособления к изменяющимся условиям.</p> |

Таблица 2.1

Основы составления бухгалтерской (финансовой) 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 | Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При подготовке отчетности Организация руководствовалась требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 года № 532-П, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2019г |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых, осуществляется по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о финансовом результате. |
| 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 | Общество не осуществляло ретроспективный пересчет информации на начало предшествующего отчетного периода. |

Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

| Требования к раскрытию информации | | Описание | |
|---|---|--|---|
| Номер строки | Стандарт МСФО | 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 | Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 года № 532-П, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2019г. |
| 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) | Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости. Основные положения учетной политики представлены ниже. Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | <p>Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 29 Федерального Закона № 39-ФЗ либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ.</p> <p>Прекращение признания ценной бумаги – списание ценной бумаги с учета на балансовых счетах в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, либо погашением ценной бумаги. При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее – эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги.</p> <p>Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечет переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг. Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются. Организацией в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости • Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход • Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток <p>В зависимости от выбранной модели учета активы и обязательства Организации отражаются по:</p> <ul style="list-style-type: none"> • справедливой стоимости; • амортизированной стоимости; • первоначальной стоимости. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | <p>Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального признания операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц.</p> |

| | | |
|---|---------------|--|
| | | Немонетарные активы и обязательства у...ываются по историческому курсу на дату принятия к учету, курсовые разницы отсутствуют. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предельных периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | |
| 7 | МСФО (IAS) 8 | <p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым произведется изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предельного периода)</p> <p>В отчетном периоде изменения в Учетную политику Организацией не вносились.</p> |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | <p>Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета. В связи с этим для оценки ожидаемого влияния новых стандартов на отчетность Общество анализирует выпущенные, но не вступившие в силу МСФО. Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» был выпущен в 2017 году с датой вступления в силу 1 января 2021 г., но Совет по МСФО уже предпринимает шаги для того, чтобы отложить его применение до 2022 года. Стандарт МСФО (IFRS) 17 заменит МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». 2. Поправка в МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса». <p>Данная поправка вводит новое определение бизнеса. Важно для практики применения названного стандарта различать ситуации, когда инвестор приобретает бизнес или же когда инвестор приобретает только группу активов. Метод учета такого нового приобретения зависит от следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> • если Общество приобретает бизнес, то она в этом случае применяете метод полной консолидации согласно МСФО (IFRS) 3; • если же Общество приобретает группу активов, то она применяет совсем другой метод учета, например, в соответствии с IAS 16 «Основные средства» или в соответствии с МСФО (IFRS) 11 «Совместное предприятие» или другим стандартам. <p>3. Поправка к МСФО (IFRS) 3 изменила только Приложение А с основными определениями, руководством по применению и иллюстративными примерами. Таким образом, никаких изменений в самих статьях стандарта не произошло. Изменения разъясняют требования к классификации приобретения как бизнеса, и дополняют интруктивные материалы по применению и расширяют количество иллюстративных примеров. Это изменение вступает в силу с 1 января 2020 г.</p> <p>4. Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8</p> <p>Поправка относится к определению существенной информации.</p> <p>Согласно новому определению информация является существенной, если ее пропуск, искажение или утаивание дает основание предполагать, что это может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе финансовых отчетов, которые предоставляют финансовую информацию о конкретной отчитывающейся по МСФО организации.</p> |
| <p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p> | | |

| | | | |
|----|---------------------------------|--|--|
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | <p>Денежные средства включают в себя наличные денежные средства и средства на счетах в банках. Эквиваленты денежных средств включают краткосрочные финансовые активы, которые могут быть легко переведены в денежные средства и срок погашения которых составляет не более трех месяцев.</p> <p>Денежные средства с ограничением к использованию включаются в себя остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчет о движении денежных средств, и используются овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка, и используемые в рамках политики Общества по управлению денежными средствами, включаются в состав денежных средств и их эквивалентов для целей подготовки отчета о движении денежных средств.</p> |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-резидентах | Общество определяет справедливую стоимость денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада, на основании МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена. Справедливая стоимость определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначально признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Не применимо |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | <p>Зачасы при первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.</p> <p>Зачасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходуется при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи.</p> <p>Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Обществом и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания доходов от реализации этих товаров (работ, услуг).</p> <p>Дебиторская и кредиторская задолженности в финансовой отчетности отражаются развернуто в составе активов и обязательств за исключением случаев, когда такая дебиторская и кредиторская задолженность может быть отражена на нетто-основе. Актив и обязательство зачитываются в бухгалтерском балансе только тогда, когда Общество:</p> <ul style="list-style-type: none"> • имеет на текущий момент юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм; • намечается произвести расчет на нетто-основе или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. <p>Взаимозачет дебиторской и кредиторской задолженности происходит в момент получения соответствующих</p> |

| | | | |
|---|------------------------------|---|--|
| | | | <p>документов (актов премии-передачи выданных работ, оказанных услуг, платежей поручений на оплату), подтверждающих осуществление услуги, поставку товара, их оплату.</p> <p>При осуществлении хозяйственных операций на условиях отсрочки платежа, выходящей за рамки обычных сроков кредитования, разница между подлежащей оплате по договору, и величиной признанной отсрочки/ кредиторской задолженности признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Загрязнение по займам».</p> <p>Если период отсрочки составляет менее 12 месяцев, Общество не применяет дисконтирование, так как влияние дисконтирования (временной стоимости денег) для деятельности Общества несущественно.</p> |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | <p>Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток – это обязательства, выпущенные с целью их обратного выкупа в краткосрочной перспективе, и обязательства по поставке финансовых активов, не имеющих в наличии у продавца («короткие позиции»), а также деривативы</p> <p>Кредиты и займы полученные первоначально отражаются по справедливой стоимости в момент их получения, затраты на получение кредита и займа включаются в балансовую стоимость обязательства по займу.</p> <p>Справедливая стоимость долгосрочных кредитов и займов определяется путем дисконтирования денежных потоков с учетом рыночных процентных ставок по аналогичным кредитам и займам, доступным для Общества на дату получения заемных средств.</p> <p>Уровень существенности при определении справедливой стоимости долгосрочного кредита и займа принимается как 10% его номинальной стоимости. Если изменение стоимости происходит менее, чем на 5% от номинальной стоимости кредита или займа, то он не дисконтируется и ставка остается без изменений.</p> <p>Краткосрочные займы не дисконтируются.</p> <p>В последующие периоды долгосрочные займы полученные отражаются по их амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента; разница между справедливой стоимостью полученных средств и стоимостью погашения отражается в отчете о совокупном доходе как расходы на выплату процентов в течение всего периода существования обязательства по погашению заемных средств.</p> |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда Общество:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; - намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | |
| 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) | Не применимо |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Не применимо |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности. | Не применимо |

| | | | |
|---|---------------|--|--|
| | | занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, производимой независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | Не применимо |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Общество учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | Общество применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств: Компьютеры и оргтехника - 1-10 Офисное оборудование - 1-15 Мебель и принадлежности - 5-7 Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Общество при первоначальном признании определяет срок полезного использования для целей начисления амортизации. Общество включает в стоимость основных средств затраты, связанные с использованием заемных средств, привлеченных для приобретения, строительства или реконструкции основных средств |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. При невыполнении одного из условий признания расходы на нематериальные активы списываются на расходы периода. Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: • лицензии; • программные продукты; • объекты прав интеллектуальной собственности; • деловая репутация (гудвилл); • патенты. |

| | | | |
|--|--------------------------------|---|--|
| 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 балансерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Общество также включает в стоимость нематериальных активов процентные расходы по займам, относящиеся к приобретению нематериального актива, в случае если они удовлетворяют критериям МСФО (IAS) 23. При последующей оценке нематериальных активов Общество применяет 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 и возможных признаках обесценения | Все нематериальные активы Общества делятся на две категории: • активы с определенным сроком использования, которые амортизируются; • активы с неопределенным сроком использования, которые не амортизируются. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Срок полезного использования для НИМА с определенным сроком использования является период, на протяжении которого Общество предполагает использовать этот актив |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Не применимо |
| 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, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты (денежная, недежная). В Обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений: • оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера); • оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или организационных обязанностей и другие); • другие вознаграждения, в том числе в иной форме (добровольное медицинское страхование, материальная помощь, предоставляемая определенным категориям сотрудников, пособия по уходу за ребенком до 1,5 лет, обеспечение жильем, автомобилиями, предоставление товаров, услуг бесплатно или по льготной цене, оплата коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) и другие аналогичные вознаграждения). Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счета бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца (но не позднее даты фактического исполнения обязательств), либо в качестве событий после отчетной даты. Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, отчисления в резерв производится на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на ежемесячный процент отчислений. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Не применимо |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Не применимо |

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

| | | | |
|----|--------------------------------|--|--|
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующий учет долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Не применимо |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств | <p>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. Условные обязательства, не признанные в качестве обязательства, представляют собой:</p> <ul style="list-style-type: none"> • либо возможные обязательства, поскольку наличие у Общества существующего обязательства, которое может привести к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды, еще требует подтверждения; • либо существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, или в отношении которых не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, или невозможно привести достаточно надежную расчетную оценку величин обязательства. <p>Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде | <p>Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются организацией на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с пунктом 24 МСФО (IFRS) 16. 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. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16. Первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором в связи с заключением договора аренды, включаются в первоначальную стоимость актива в форме права пользования. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Сумма переоценки обязательства по договору аренды признается арендатором в качестве корректировки актива в форме права пользования. Обязательство по договору аренды переоценивается арендатором путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения суммы к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива). Пересмотренная ставка дисконтирования определяется как процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, на протяжении оставшегося срока аренды, если такая ставка может быть определена, или как процентная ставка по заемным средствам арендатора на дату переоценки, если процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, не может быть определена. Обязательство по договору аренды повторно оценивается арендатором путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей в любом из следующих случаев: при изменении суммы, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости в соответствии с договором аренды (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения суммы, которые будут уплачены в рамках гарантии</p> |

| | | | |
|------|---------------------------------|--|--|
| | | | ликвидационной стоимости); при изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей (обязательство по договору аренды переоценивается только в случае изменения денежных потоков). Арендатором используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью | У Общества отсутствуют договоры краткосрочной аренды и объекты с низкой стоимостью. |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Не применимо |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выданных акций (долей) | Не применимо |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Не применимо |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями российского законодательства, действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог и отражаются в отчете о совокупной прибыли в составе прибыли и убытков, если только они не относятся к операциям, признаваемым напрямую в капитале в том же или другом периоде.</p> <p>Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или получить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налог, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.</p> <p>Отложенный налог на прибыль рассчитывается балансовым методом в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности.</p> <p>В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединением бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков по налоговым ставкам, полностью или в основных моментах принятым на отчетную дату. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.</p> <p>Руководство проводит оценку неопределенных налоговых позиций Организации на каждую отчетную дату. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которые, по оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату налогового законодательства Российской Федерации или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами. Обязательства по штрафам, процентам и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования данных обязательств на отчетную дату.</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Не применимо |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | | На 31.12.2018 | | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 | 807 | 4 | 803 | 990 | 7 | 984 |
| 5 | Прочие денежные средства | 22 688 | 73 | 22 615 | 22 200 | 105 | 22 095 |
| 6 | Итого | 23 495 | 76 | 23 418 | 23 190 | 111 | 23 079 |

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. остатки денежных средств Общества были размещены в трех российских кредитных организациях. Совокупная сумма этих остатков на 31 декабря 2019 г. составила 23 495 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 23 190 тыс. руб.), или 100 процентов от общей суммы денежных средств. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляет 4 367 тыс.руб. (на 31 декабря 2018 г - 2 536 тыс. руб)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | На 31.12.2018 | |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 23 418 | 3 | 23 418 | 4 |
| 5 | Прочее | 76 | 76 | 76 | 23 079 |
| 5 | Итого | 23 495 | 23 495 | 23 495 | 23 079 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2019 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

| 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: | 990 | - | 22 200 | 23 190 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 990 | - | 22 200 | 23 190 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 8 119 975 | - | 52 493 839 | 60 613 814 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 8 119 975 | - | 52 493 839 | 60 613 814 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 8 120 159 | - | 52 493 351 | 60 613 510 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 8 120 159 | - | 52 493 351 | 60 613 510 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 807 | - | 22 688 | 23 495 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 807 | - | 22 688 | 23 495 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2018 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

| 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 сравнительного отчетного периода, в том числе: | 10 172 | - | 14 633 | 24 804 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 10 172 | - | 14 633 | 24 804 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 181 175 | - | 24 367 189 | 24 548 364 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 181 175 | - | 24 367 189 | 24 548 364 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 190 356 | - | 24 359 622 | 24 549 978 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 190 356 | - | 24 359 622 | 24 549 978 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе: | 990 | - | 22 200 | 23 190 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 990 | - | 22 200 | 23 190 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторским средствам, за 2019 г.

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

| 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: | 7 | - | 105 | 111 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 7 | - | 105 | 111 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 27 | - | 6 665 | 6 691 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 27 | - | 6 665 | 6 691 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 30 | - | 6 697 | 6 726 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 30 | - | 6 697 | 6 726 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 4 | - | 73 | 76 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 | - | 73 | 76 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2018 г.

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

| 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 сравнительного периода, в том числе: | 67 | - | 69 | 136 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 67 | - | 69 | 136 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 4 | - | 54 | 58 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 | - | 54 | 58 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 64 | - | 18 | 83 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 64 | - | 18 | 83 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: | 7 | - | 105 | 111 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 7 | - | 105 | 111 |

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
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | | На 31.12.2018 | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 | 89 387 | 223 | 89 163 | - | - | - |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 12 381 | 31 | 12 350 | - | - | - |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 145 163 | 1 147 | 144 016 | 29 741 | 550 | 29 191 |
| 13 | Итого | 246 931 | 1 401 | 245 530 | 29 741 | 550 | 29 191 |

Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения, включают средства брокерских клиентов, которые предоставили и не предоставили право использовать свои средства в интересах Общества. По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. остатки денежных средств Общества были размещены в трех российских кредитных организациях. Общество не имеет возможности воспользоваться в кратчайшие сроки средствами в клиринговых организациях, предназначенных для исполнения обязательств, допущенных к клирингу.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях ... банках-нерезидентах, за 2019 г.

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
|--------------|--|--|---|--|--|--|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------------|
| 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 инвентуарного клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства инвентуарного клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и инвентуарного 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 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 29 741 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 29 741 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 257 382 390 | 14 692 | - | - | 5 609 103 | - | 263 006 185 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 257 382 390 | 14 692 | - | - | 5 609 103 | - | 263 006 185 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 257 293 004 | 2 311 | - | - | 5 493 681 | - | 262 788 996 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 257 293 004 | 2 310 780 | - | - | 5 493 681 | - | 262 788 996 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 89 387 | 12 381 | - | - | 145 163 | - | 246 931 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|----|--|--|---|---|--|--|---|--|--|---|---|-----------------|---------|
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение 12 месяцев | Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индвидуального клирингового обеспечения | Средства на клирингового банковского 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, полученных 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 оборотным операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
| | | | | | | | | 89 387 | 12 381 | - | 145 163 | - | 246 931 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях банков-нерезидентах, за 2018 г.

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|--------------|--|--|---|---|--|--|---|---|--|--|--|-----------------|---------|
| 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 инвентуарного обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства инвентуарного клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и инвентуарного 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 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 18 389 | - | 18 389 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 18 389 | - | 18 389 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 222 611 | - | 222 611 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 222 611 | - | 222 611 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 211 260 | - | 211 260 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 211 260 | - | 211 260 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 29 741 | - | 29 741 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|----|-------------------------|---|---|--|--|---|--|--|---|--|--|-----------------|--------|
| 37 | Наименование показателя | Доходы от операций по кредитным документам и ценным бумагам кредитных организаций и банков-резидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-резидентах | Средства на кредитных банковских счетах для исполнения обязательств и индвидуального обеспечения | Средства на кредитных банковских счетах коллективного обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в кредитных организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных в кредит, и индивидуального обеспечения | Средства в кредитных организациях, предназначенные для коллективного обеспечения (гарантийный фонд) | Средства обратного репо с кредитными организациями и банками-резидентами | Средства доверителей (комитетов) по операционным операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
| | | | | | | | | | | | 29 741 | - | 29 741 |

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

Таблица 10.3
(тыс. руб.)

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|-----|----|----|-------|----|-------|-------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | Наименование показателя |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 550 | - | 550 | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 550 | - | 550 | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 733 | - | - | 1 733 | - | 2 467 | |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 733 | - | - | 1 733 | - | 2 467 | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 479 | - | - | 1 137 | - | 1 616 | |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 479 | - | - | 1 137 | - | 1 616 | |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 254 | - | - | 1 147 | - | 1 401 | |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 254 | - | - | 1 147 | - | 1 401 | |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2018 г.

Таблица 10.3
(тыс. руб.)

| 1 Номер строки | 2 Наименование показателя | 3 Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | | | | | | | | | 14 Итого |
|-------------------|---|---|---|---|---|--|--|--|--|---|-----------------------|---|---|---|---|-------------|
| | | 4 Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 5 Средства на корреспондентских счетах для исполнения обязательств и индвидуального клирингового обеспечения | 6 Средства на корреспондентских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 7 Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 8 Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 9 Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 10 Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 11 Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 12 Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 13 Прочие средства | | | | | |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 519 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 519 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 173 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 173 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 141 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 141 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 550 |

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | | На 31.12.2018 | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 | - | - | - | 104 523 | - | 104 523 |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 2 476 | 218 | 2 258 | - | 355 | (355) |
| 8 | Итого | 2 476 | 218 | 2 258 | 104 523 | 355 | 104 168 |

По состоянию на 31 декабря 2019 года по статье "Займы выданные и прочие размещенные денежные средства" бухгалтерского баланса отражена сумма обеспечительного (гарантийного) платежа по финансовой аренде. Контрагентом по данному договору аренды является ООО "Валюва 37".

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2019 г.

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | Итого |
|--------------|-------------------------|--|--|---|--|---|--|--|---------|
| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Договорные 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 | |
| 1 | 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | 104 523 | - | - | - | - | 104 523 |
| 2 | 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 104 523 | - | - | - | - | 104 523 |
| 6 | 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | 2 476 | - | 2 476 |
| 7 | 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | 2 476 | - | 2 476 |
| 11 | 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | 104 523 | - | - | - | - | 104 523 |
| 12 | 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 104 523 | - | - | - | - | 104 523 |
| 36 | 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | - | - | - | - | 2 476 | - | 2 476 |
| 37 | 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | 2 476 | - | 2 476 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих разнесенных средств, за 2018 г.

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | Итого |
|--------------|-------------------------|---|--|---|--|---|--------------------------|---|-------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Договорные ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам | Маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные средства | Сделки обратного репозитирования с некредитными организациями | |
| 1 | 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе: | - | 160 408 | - | - | - | - | 160 408 |
| 2 | 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 160 408 | - | - | - | - | 160 408 |
| 6 | 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | 240 116 286 | - | - | - | - | 240 116 286 |
| 7 | 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 240 116 286 | - | - | - | - | 240 116 286 |
| 11 | 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | 240 172 170 | - | - | - | - | 240 172 170 |
| 12 | 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 240 172 170 | - | - | - | - | 240 172 170 |
| 36 | 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: | - | 104 523 | - | - | - | - | 104 523 |
| 37 | 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 104 523 | - | - | - | - | 104 523 |

Выверка изменений оценочного резерва по ожидаемые кредитные убытки по займам выданным, прочим размещенным средствам, за 2019 г.

Таблица 11.3
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату | | | | | | | | | Итого |
|--------------|--|------------------------|---|---|---|---|-----|---|----|-----|-------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | 355 | - | - | 10 | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 355 | - | - | 355 | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | 218 | - | - | 218 | |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 218 | - | - | 218 | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | 355 | - | - | 355 | |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 355 | - | - | 355 | |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | 218 | - | - | 218 | |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 218 | - | - | 218 | |

Выверка изменений оценочного резерва по ожидаемые кредитные убытки по займам выданным прочим размещенным средствам, за 2018 г.

Таблица 11.3
(тыс. руб.)

| 1 Номер строки | 2 Наименование показателя | 3 Требования по возврату | | | | | | | | | | 8 Прочие выданные займы и размещенные средства | 9 Сделки обратного репо с некредитными организациями | 10 Итого |
|-------------------|--|---|--|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------|
| | | 4 Договорные ценные бумаги некредитных организаций | 5 Средства в некредитных клиринговых организациях | 6 Маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам | 7 Маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | | | | | |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 546 | - | 10 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 546 | - | 546 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 058 | - | 1 058 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 058 | - | 1 058 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 249 | - | 1 249 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 249 | - | 1 249 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 355 | - | 355 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 355 | - | 355 |

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | | На 31.12.2018 | | |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 206 | - | 206 | 604 | - | 604 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 150 649 | - | 150 649 | 59 | - | 59 |
| 7 | Итого | 150 855 | - | 150 855 | 663 | - | 663 |

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по управлению активами.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2019 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 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: | 604 | - | - | - | 59 | 663 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 604 | - | - | - | 59 | 663 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 50 866 | - | - | - | 7 128 094 | 7 178 960 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 50 866 | - | - | - | 7 128 094 | 7 178 960 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 51 265 | - | - | - | 6 977 504 | 7 028 768 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 51 265 | - | - | - | 6 977 504 | 7 028 768 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 206 | - | - | - | 150 649 | 150 855 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 206 | - | - | - | 150 649 | 150 855 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2018 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

| 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 сравнительного периода, в том числе: | 496 | - | - | - | 3 | 499 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 496 | - | - | - | 3 | 499 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 42 449 | - | - | - | 6 195 950 | 6 238 399 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 42 449 | - | - | - | 6 195 950 | 6 238 399 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 42 340 | - | - | - | 6 195 894 | 6 238 234 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 42 340 | - | - | - | 6 195 894 | 6 238 234 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: | 604 | - | - | - | 59 | 663 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 604 | - | - | - | 59 | 663 |

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|--|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода | 1 146 | 13 | 45 | 1 204 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало сравнительного периода | (76) | - | (39) | (116) |
| 3 | Балансовая стоимость на начало сравнительного периода | 1 070 | 13 | 6 | 1 089 |
| 4 | Поступление | 336 | 64 | - | 400 |
| 8 | Амортизационные отчисления | (257) | (9) | (5) | (271) |
| 13 | Балансовая стоимость на конец сравнительного периода | 1 149 | 68 | 1 | 1 218 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода | 1 482 | 77 | 45 | 1 604 |
| 15 | Накопленная амортизация на конец сравнительного периода | (334) | (9) | (44) | (387) |
| 16 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | 1 482 | 77 | 45 | 1 604 |
| 17 | Накопленная амортизация на начало отчетного периода | (334) | (9) | (44) | (387) |
| 18 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода | 1 149 | 68 | 1 | 1 218 |
| 19 | Поступление | 49 | - | - | 49 |
| 23 | Амортизационные отчисления | (350) | (15) | (1) | (366) |
| 28 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 848 | 53 | - | 901 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | 1 532 | 77 | 45 | 1 654 |
| 30 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | (684) | (24) | (45) | (753) |
| 31 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 848 | 53 | - | 901 |

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

| 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 сравнительного периода | 3 871 | 2 914 | - | - | 103 | 6 888 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало сравнительного периода | (394) | (2 910) | - | - | (13) | (3 318) |
| 3 | Балансовая стоимость на начало сравнительного периода | 3 477 | 4 | - | - | 89 | 3 570 |
| 4 | Поступление | 350 | - | - | - | - | 350 |
| 9 | Амортизационные отчисления, 2018-01-01, 2018-09-30 | (611) | (2) | - | - | (20) | (633) |
| 14 | Балансовая стоимость на конец сравнительного периода | 3 216 | 2 | - | - | 69 | 3 287 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода | 4 221 | 2 914 | - | - | 103 | 7 238 |
| 16 | Накопленная амортизация на конец сравнительного периода | (1 005) | (2 912) | - | - | (34) | (3 951) |
| 17 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | 4 221 | 2 914 | - | - | 103 | 7 238 |
| 18 | Накопленная амортизация на начало отчетного периода | (1 005) | (2 912) | - | - | (34) | (3 951) |
| 19 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода | 3 216 | 2 | - | - | 69 | 3 287 |
| 20 | Поступление | - | 138 | - | - | 36 584 | 36 722 |
| 25 | Амортизационные отчисления, 2019-01-01, 2019-09-30 | (895) | (108) | - | - | (10 933) | (11 934) |
| 30 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 2 321 | 31 | - | - | 25 721 | 28 073 |
| 31 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | 4 221 | 3 052 | - | - | 36 687 | 43 960 |
| 32 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | (1 900) | (3 020) | - | - | (10 966) | (15 887) |
| 33 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 2 321 | 31 | - | - | 25 721 | 28 073 |

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 2 | 1 |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | - | 807 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | - | 99 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 831 | 6 831 |
| 9 | Занасы | 1 | 1 |
| 14 | Резерв под обесценение | (234) | (614) |
| 15 | Итого | 1 599 | 7 125 |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов, за 2019 г.

Таблица 20.2
(тыс. руб.)

| 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 | - | - | - | 614 | - | - | 614 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - | - | - | (380) | - | - | (380) |
| 5 | Резерв под обесценение на конец отчетного периода | - | - | - | 234 | - | - | 234 |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов, за 2018 г.

Таблица 20.2
(тыс. руб.)

| 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 | - | - | - | 296 | - | - | 296 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - | - | - | 318 | - | - | 318 |
| 5 | Резерв под обесценение на конец отчетного периода | - | - | - | 614 | - | - | 614 |

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

Средства клиентов

Таблица 23.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|---|----------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 204 122 | 84 254 |
| 5 | Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | 7 |
| 6 | Итого | 204 122 | 84 261 |

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Обязательства по аренде | 23 555 | - |
| 15 | Итого | 23 555 | - |

По состоянию на 31 декабря 2019 года по строке "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" бухгалтерского баланса отражена сумма обязательств по финансовой аренде, рассчитанная согласно п.С8а МСФО (IFRS) 16 с использованием ставки дисконтирования 7,2 %.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | 2019 г. | | 2018 г. | |
|--------------|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 7,2-8 | 01.04.2022 | - | - |

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 320 | 363 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 47 | 45 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 164 | 257 |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | 5 | - |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | 5 | - |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | - | 69 |
| 20 | Итого | 535 | 734 |

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 1 407 | 918 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 4 658 | 3 041 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 102 | 100 |
| 11 | Итого | 6 167 | 4 059 |

Примечание 31. Управление капиталом

В течение 2019 года Организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 (пятнадцать) тыс. рублей. На 31 декабря 2019 года величина собственных средств Организации составляет 185 387 тыс. рублей (Сто восемьдесят пять миллионов триста восемьдесят шесть тысяч девятьсот двадцать четыре рубля). Управление капиталом Организации заключается в управлении достаточностью собственных средств. Цель управления капиталом Организации - обеспечивать устойчивое развитие и максимальную сохранность активов Организации и активов её клиентов. В соответствии с утвержденным Регламентом управления рисками, Организация строит свою деятельность исходя из поставленной стратегической задачи - достаточность капитала, поэтому при заключении сделок и совершении операций предпочтение отдается минимальным уровням риска. Повышенный уровень риска при заключении сделки или совершении операции уравновешивается не только повышением доходности, но и наличием условий, снижающих риск за счет инструментов хеджирования. Каждая транзакция осуществляется только при условии соблюдения установленных лимитов на контрагентов, клиентов, эмитентов ценных бумаг и выпуски ценных бумаг. Сделки и операции, выходящие за пределы установленных лимитов, осуществляются только по согласованию с Генеральным директором и риск-менеджером. Принятие решений о заключении Организацией крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ и в соответствии с Уставом Организации, находится в компетенции Общего собрания участников. Для поддержания достаточного уровня собственных средств Организация осуществляет следующие меры:

- ежемесячный мониторинг состава активов, принимаемых к расчету собственных средств;
- диверсификация портфеля финансовых вложений;
- поддержание достаточной доли активов с высокой степенью ликвидности в составе финансовых вложений;
- вклады участников в имущество Организации и формирование добавочного капитала;
- обслуживание счетов Организации в кредитных организациях с высоким рейтингом надежности;
- прямое участие в торгах Фондовой биржи Группы «Московская биржа»;
- заключение сделок и осуществление расчетов по ним с участием Центрального контрагента (Небанковская кредитная организация-центральный контрагент «Национальный Клиринговый Центр» (Акционерное общество));
- осуществление расчетов и учет прав на ценные бумаги в НКО АО НРД;
- участие в гарантийном фонде Фондовой биржи Группы «Московская биржа» для покрытия рисков, возникающих в связи с возможным неисполнением участниками торгов своих обязательств.

Информация об управлении капиталом и достаточности собственных средств включается в состав ежеквартальной и ежегодной отчетности риск-менеджера, предоставляемой Генеральному директору и Совету директоров. Обобщенные количественные данные о размере собственных средств, в руб.

На 31.10.2019/ На 31.10.2018 72 823/66 523 тыс.рублей

На 30.11.2019/ На 30.11.2018 66 495/70 471 тыс.рублей

На 31.12.2019/ На 31.12.2018 185 387/ 68 018 тыс.рублей

В течение 2019 года Организация не допускала нарушений требований, установленных Банком России к уровню собственных средств.

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанных с операциями 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) по операциям с финансовыми инструментами в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2019 г.

Таблица 32.1
(тыс. руб.)

| 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: | | | | | |
| 1 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | (1 994) | 19 025 | - | - | 17 031 |
| 2 | Итого | (1 994) | 19 025 | - | - | 17 031 |
| 10 | Итого | (1 994) | 19 025 | - | - | 17 031 |

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 2018 г.

Таблица 32.1
(тыс. руб.)

| 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: | | | | | |
| 1 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 26 860 | - | - | - | 26 860 |
| 2 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 500 | - | - | - | 500 |
| 4 | Итого | 26 860 | - | - | - | 26 860 |

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 4 515 | 1 161 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 4 515 | 1 161 |
| 15 | Итого | 4 515 | 1 161 |

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2019 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода | 661 | 355 | - | 1 017 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 562 | (101) | - | 461 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода | 1 223 | 254 | - | 1 477 |

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2018 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода | 655 | 546 | - | 1 201 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 7 | (191) | - | (184) |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода | 661 | 355 | - | 1 017 |

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

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

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|----------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | 2 238 | (23) |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | (10 331) | 13 249 |
| 3 | Итого | (8 093) | 13 226 |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--|--|----------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | 99 | - |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | 1 237 | - |
| 34 | Итого | 1 336 | - |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 23 434 | 32 902 |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | 71 | - |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | 1 173 | - |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | 16 431 | - |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | 5 | 1 023 |
| 42 | Итого | 41 115 | 33 925 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 163 057 | 37 |
| 48 | Итого | 163 057 | 37 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | - | 1 139 |
| 55 | Итого | - | 1 139 |
| 56 | Всего | 205 508 | 35 101 |

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 39 892 | 35 120 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 9 178 | 7 985 |
| 5 | Прочее | 109 | 95 |
| 6 | Итого | 49 180 | 43 201 |

Расходы по оплате труда за 2019 год составляют 39 892 тыс. рублей (за 2018 год - 35 120 тыс. рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9 178 тыс. рублей (за 2018 год - 7 985 тыс. рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|--------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 389 | 565 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | - | 12 |
| 11 | Прочее | 958 | 33 |
| 12 | Итого | 1 348 | 610 |

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 15 | 11 |
| 5 | По обязательствам по аренде | 924 | - |
| 7 | Итого | 940 | 11 |

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 7 302 | 6 447 |
| 2 | Амортизация основных средств | 11 934 | 633 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 366 | 271 |
| 4 | Расходы по аренде | - | 9 761 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 4 255 | 3 908 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 550 | 538 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 434 | 169 |
| 14 | Штрафы, пени | 1 | - |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 549 | 556 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 61 | 669 |
| 17 | Прочие административные расходы | 845 | 1 707 |
| 18 | Итого | 26 299 | 24 659 |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|-------------------------|--------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 8 | Прочие доходы | 1 800 | - |
| 9 | Итого | 1 800 | - |

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|-------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Прочие расходы | 200 | 149 |
| 6 | Итого | 200 | 149 |

Информация по договорам аренды, по условиям которых страховщик является арендатором

Таблица 47.01.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | |
|--------------|--|--|--|
| | | Описание | |
| 1 | 2 | 3 | |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Общество приняло во временное владение и пользование помещение, площадью 233,10 кв.м. Срок аренды составляет 5 лет, по истечении срока Общество имеет преимущественное перед другими лицами право на заключение договора аренды на новый срок. | |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Не применимо | |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Не применимо | |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Не применимо | |
| 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 применимо | |

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

Таблица 47.01.2
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|----------------------|---------------|
| | | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Основные средства | 25 672 | - |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 23 555 | - |

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

Таблица 47.01.3
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|----------------------|---------------|
| | | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | (924) | - |
| 2 | проценты уплаченные | (924) | - |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | (10 406) | - |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | (10 406) | - |
| 7 | Итого отток денежных средств | (11 330) | - |

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | 3а 2019 г. | 3а 2018 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 29 269 | 1 713 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (745) | (101) |
| 4 | Итого, в том числе: | 28 525 | 1 612 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 28 525 | 1 612 |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2019 году составляет 20% (в 2018 году – 20%)

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | 2019 г. | 2018 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 142 497 | 7 585 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%) | 28 499 | 1 517 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 25 | 95 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | (98) | (137) |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 123 | 232 |
| 13 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 28 525 | 1 612 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового дохода, за 2019 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На начало периода | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На конец периода |
|---|---|-------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Кредиторская задолженность и резервы | 1 118 | 520 | - | 1 638 |
| 2 | Прочее | - | 235 | - | 235 |
| 3 | Общая сумма отложенного налогового актива | 1 118 | 755 | - | 1 874 |
| 4 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 1 118 | 755 | - | 1 874 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 5 | Нематериальные активы | 11 | 11 | - | 21 |
| 6 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 11 | 11 | - | 21 |
| 7 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 107 | 745 | - | 1 852 |
| 8 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 107 | 745 | - | 1 852 |

Примечание 52. Управление рисками

Стратегической целью функционирования системы управления рисками является поддержание принимаемого Обществом риска на оптимальном уровне, соответствующем поставленным перед ним целям и задачам, а в конечном итоге - обеспечение устойчивого развития и максимальной сохранности активов Общества и активов его клиентов.

Основными целями системы управления рисками Общества являются:

- защита прав и интересов своих клиентов и участников, принадлежащих им активов;
- своевременное выявление угроз возникновения рисков в деятельности Общества и предотвращение последствий возможных неблагоприятных событий;
- поддержание достаточного уровня собственных средств, создание финансовых ресурсов, предназначенных для управления рисками;
- поддержание рисков на приемлемом для Общества, с учетом принятого в организации риск-аппетита уровне, обеспечивающем её устойчивое функционирование и развитие;
- повышение конкурентных преимуществ и надежности, обеспечение устойчивого и управляемого развития Общества за счет минимизации рисков;
- повышение качества принимаемых управленческих решений за счет эффективного управления рисками;
- развитие корпоративной культуры и этических норм у сотрудников Общества, направленное на осознание ими важности управления рисками;
- оперативное реагирование на изменения в деятельности Общества, связанные с воздействием внутренних и/или внешних факторов;
- рост доверия участников Общества и клиентов за счет создания прозрачной системы управления рисками.

В рамках организации системы управления рисками в Обществе на постоянной основе осуществляются следующие процессы:

- выявление рисков;
- анализ и оценка рисков;
- мониторинг и контроль рисков, снижение рисков и их исключение;
- обмен информацией о рисках.

Общество выделяет следующие риски профессиональной деятельности:

- рыночный риск;
- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- операционный риск;
- правовой риск.

Под рыночным риском понимается риск возникновения у Общества убытков/расходов вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов, в которые инвестированы собственные средства Общества, курсов иностранных валют, драгоценных металлов, товаров и процентных ставок.

Рыночный риск включает в себя фондовый, ценовой, валютный и процентный риски.

Валютные риски – риски потерь, связанные с неблагоприятным изменением курсов валют.

Процентные риски – риски потерь, связанные с неблагоприятным изменением процентных ставок.

Ценовые риски – риски потерь, связанные с неблагоприятным изменением цен на товары, ценные бумаги и другие финансовые инструменты.

Под кредитным риском понимается риск возникновения у Общества убытков/расходов вследствие несвоевременного или ненадлежащего исполнения должником (контрагентом/клиентом/эмитентом) своих обязательств перед Обществом. Управление кредитным риском осуществляется в отношении обязательств, которые по отношению к Обществу имеют ее контрагенты, клиенты и эмитенты ценных бумаг.

Под риском ликвидности понимается риск возникновения у Общества убытков/расходов вследствие неспособности Общества обеспечить своевременное и полное исполнение своих обязательств.

В Обществе создается система управления риском ликвидности, позволяющая выявить риски на стадии их возникновения, а также системы оценки и предотвращения критических значений ликвидности.

Под операционным риском понимается риск возникновения у Общества убытков/расходов или не достижения поставленных целей вследствие ошибок и сбоев в операционных процессах или неэффективных внутренних процессов и систем, некорректных действий персонала, а также из-за внешних воздействий нефинансовой природы.

Правовой риск связан с изменениями, пробелами и противоречиями в действующем законодательстве.

Информация о кредитных рейтингах

Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, а также контрагентов Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России - Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА», а также рейтинги агентств, имеющих в Российской Федерации филиалы, включенные в Реестр филиалов и представительство иностранных кредитных рейтинговых агентств – Fitch, S&P, Moody's. Необходимо отметить, что агентства АКРА и Эксперт РА присваивают рейтинги по национальной шкале Российской Федерации, в то время как агентства Fitch, S&P, Moody's – по международной шкале.

Для целей установления рейтинговой группы для рейтингов, присвоенных как в соответствии с международной рейтинговой шкалой, так и национальной шкалой указанных рейтинговых агентств, Общество разработало таблицу соответствия рейтинговой группы национальной рейтинговой шкале и международной рейтинговой шкале. В случае если инструменту или контрагенту не присвоен рейтинг по национальной шкале, однако имеет место рейтинг по международной шкале, то для целей оценки кредитного качества Общество использует таблицу соответствия и присваивает инструменту или контрагенту соответствующую рейтинговую группу в соответствии с международной шкалой:

| Moody's | Fitch | S&P | АКРА | Эксперт А | Категория для отчетности |
|--------------|-----------|-------|-------------------------|-------------------|--------------------------|
| Aaa | AAA | AAA | | | А |
| Aa1 | AA+ | AA+ | | | |
| Aa2 | AA | AA | | | |
| Aa3 | AA- | AA- | | | |
| A1 | A+ | A+ | | | |
| A2 | A | A | | | |
| A3 | A- | A- | | | |
| Baa1 | BBB+ | BBB+ | | | |
| Baa2 | BBB | BBB | | | |
| Baa3 | BBB- | BBB- | AAA (RU) | AAA | |
| Ba1 | BB+ | BB+ | AA+(RU)/AA(RU)/AA-(RU) | ruAA+/ruAA/ruAA- | В |
| Ba2 | BB | BB | A+(RU) | ruA+/ruA | |
| Ba3 | BB- | BB- | A-(RU)/BBB+(RU)/BBB(RU) | ruA-/ruBBB+/ruBBB | |
| B1 | B+ | B+ | BBB-(RU)/BB+(RU) | ruBBB-/ruBB+ | С |
| B2 | B | B | BB(RU)/BB-(RU) | ruBB/ruBB- | |
| B3 | B- | B- | B+(RU)/B(RU)/B-(RU) | ruB+/ruB/ruB- | |
| Caа/Ca/C | CCC/ C | CCC/C | CCC/CC/C | CCC/CC/C | D |
| без рейтинга | | | | | без рейтинга |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, за 2019 г.

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | - | 184 | - | - | - |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | - | 151 | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | 33 | - | - | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 145 163 | - | - | - |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | 145 163 | - | - | - |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 2 476 |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | 2 476 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 1 761 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | 1 761 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, за 2018 г.

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | - | 201 | - | - | - |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | - | 165 | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | 36 | - | - | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 29 741 | - | - | - |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | 29 741 | - | - | - |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 6 781 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | 6 781 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 г.
Таблица 52.12
(тыс. руб.)

| 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 | 23 418 | - | - | 23 418 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 396 246 | - | 139 | 396 384 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 144 016 | - | - | 144 016 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 101 513 | - | - | 101 513 |
| 11 | дебиторская задолженность | 150 716 | - | 139 | 150 855 |
| 16 | Прочие активы | 755 | - | 844 | 1 599 |
| 17 | Итого активов | 420 419 | - | 983 | 421 402 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 30 350 | - | 169 180 | 199 530 |
| 22 | средства клиентов | 29 824 | - | 169 176 | 199 000 |
| 25 | кредиторская задолженность | 526 | - | 4 | 530 |
| 27 | Прочие обязательства | 6 167 | - | - | 6 167 |
| 28 | Итого обязательств | 36 518 | - | 169 180 | 205 698 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 383 901 | - | (168 197) | 215 705 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2018 г.
Таблица 52.12
(тыс. руб.)

| 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 | 23 079 | - | - | 23 079 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 133 406 | 29 | 587 | 134 022 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 29 191 | - | - | 29 191 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 104 168 | - | - | 104 168 |
| 11 | дебиторская задолженность | 47 | 29 | 587 | 663 |
| 16 | Прочие активы | 6 576 | - | 5493 | 7 125 |
| 17 | Итого активов | 163 061 | 29 | 1 136 | 164 226 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 19 228 | 4 849 | 60 919 | 84 995 |
| 22 | средства клиентов | 18 498 | 4 849 | 60 914 | 84 261 |
| 25 | кредиторская задолженность | 730 | - | 5 | 734 |
| 27 | Прочие обязательства | 4 059 | - | - | 4 059 |
| 28 | Итого обязательств | 23 286 | 4 849 | 60 919 | 89 054 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 139 775 | (4 820) | (59 783) | 75 172 |

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

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Срок погашения | | | | | | | | | | Итого |
|--------------|--|------------------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|----------|----------------|-------|
| | | От 3 месяцев до 1 года | 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 | | |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 204 122 | - | - | 204 122 | |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | 204 122 | - | - | 204 122 | |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | 23 555 | - | - | - | - | - | 23 555 | |
| 20 | обязательства по аренде | - | - | - | 23 555 | - | - | - | - | - | 23 555 | |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 535 | - | - | - | - | - | - | - | - | 535 | |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 320 | - | - | - | - | - | - | - | - | 320 | |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 47 | - | - | - | - | - | - | - | - | 47 | |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 164 | - | - | - | - | - | - | - | - | 164 | |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 | |
| 42 | Итого обязательств | 535 | - | - | 23 555 | - | - | 204 122 | - | - | 228 213 | |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, истекших до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 01.01.2019

Таблица 52.13
(тыс.руб.)

| 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 |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 7 | - | - | - | - | - | 84 254 | - | 84 261 |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | 84 254 | - | 84 254 |
| 17 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 7 | - | - | - | - | - | - | - | 7 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 734 | - | - | - | - | - | - | - | 734 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 363 | - | - | - | - | - | - | - | 363 |
| 29 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 45 | - | - | - | - | - | - | - | 45 |
| 29 | кредиторская задолженность перед дебиторами | 257 | - | - | - | - | - | - | - | 257 |
| 38 | прочая кредиторская задолженность | 69 | - | - | - | - | - | - | - | 69 |
| 40 | Итого обязательств | 741 | - | - | - | - | - | 84 254 | - | 84 995 |

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

| 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: | 23 418 | - | - | 23 418 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 803 | - | - | 803 |
| 4 | прочие денежные средства | 22 615 | - | - | 22 615 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 245 530 | - | - | 245 530 |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 89 163 | - | - | 89 163 |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 12 350 | - | - | 12 350 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 144 016 | - | - | 144 016 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 2 258 | 2 258 |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | 2 258 | 2 258 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 150 855 | - | - | 150 855 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 206 | - | - | 206 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 150 649 | - | - | 150 649 |
| 71 | Итого активов | 419 803 | - | 2 258 | 422 061 |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 204 122 | - | - | 204 122 |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 204 122 | - | - | 204 122 |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 23 555 | 23 555 |
| 91 | обязательства по финансовой аренде | - | - | 23 555 | 23 555 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 535 | - | - | 535 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 320 | - | - | 320 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 47 | - | - | 47 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 164 | - | - | 164 |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 5 | - | - | 5 |
| 113 | Итого обязательств | 204 657 | - | 23 555 | 228 213 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 215 146 | - | (21 297) | 193 848 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на на 01.01.2019

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

| 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: | 23 079 | - | - | 23 079 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 984 | - | - | 984 |
| 4 | прочие денежные средства | 22 095 | - | - | 22 095 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 29 191 | - | - | 29 191 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 29 191 | - | - | 29 191 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 104 168 | - | - | 104 168 |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | 104 168 | - | - | 104 168 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 663 | - | - | 663 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 604 | - | - | 604 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 59 | - | - | 59 |
| 71 | Итого активов | 157 101 | - | - | 157 101 |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 84 261 | - | - | 84 261 |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 84 254 | - | - | 84 254 |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 7 | - | - | 7 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 734 | - | - | 734 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 363 | - | - | 363 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 45 | - | - | 45 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 257 | - | - | 257 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 69 | - | - | 69 |
| 113 | Итого обязательств | 84 995 | - | - | 84 995 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 72 106 | - | - | 72 106 |

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|---|---------|-------------|------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 3 615 | 19 803 | - | - | 23 418 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 162 318 | 234 066 | - | - | 396 384 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 4 131 | 139 886 | - | - | 144 016 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 7 333 | 94 180 | - | - | 101 513 |
| 11 | дебиторская задолженность | 150 855 | - | - | - | 150 855 |
| 16 | Итого активов | 165 934 | 253 869 | - | - | 419 803 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 16 210 | 188 442 | - | - | 204 652 |
| 21 | средства клиентов | 15 684 | 188 438 | - | - | 204 122 |
| 24 | кредиторская задолженность | 526 | 4 | - | - | 530 |
| 27 | Итого обязательств | 16 210 | 188 442 | - | - | 204 652 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 149 724 | 65 427 | - | - | 215 150 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|---|--------|-------------|------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 14 980 | 8 099 | - | - | 23 079 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 9 844 | 124 099 | 79 | - | 134 022 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 6 818 | 22 373 | - | - | 29 191 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 2 363 | 101 726 | 79 | - | 104 168 |
| 11 | дебиторская задолженность | 663 | - | - | - | 663 |
| 16 | Итого активов | 24 824 | 132 199 | 79 | - | 157 101 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 25 329 | 59 588 | 79 | - | 84 995 |
| 21 | средства клиентов | 24 599 | 59 583 | 79 | - | 84 261 |
| 24 | кредиторская задолженность | 730 | 5 | - | - | 734 |
| 27 | Итого обязательств | 25 329 | 59 588 | 79 | - | 84 995 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | (505) | 72 611 | - | - | 72 106 |

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2019

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 25 | 25 | - | - |
| 2 | Евро | 25 | 25 | - | - |
| 3 | Доллар США | 25 | 25 | - | - |

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 01.01.2019

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 25 | 25 | - | - |
| 2 | Евро | 25 | 25 | - | - |
| 3 | Доллар США | 25 | 25 | - | - |

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17
(тыс. руб.)

| Номер строки | Рыночный индекс | Изменение допущений | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|--------------|-----------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Индекс ММВБ | -10 | - | - | - | - |
| 2 | Индекс ММВБ | +10 | - | - | - | - |

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже финансового актива или уплачена при передаче финансового обязательства (далее – финансового инструмента) при проведении операции на добровольной основе на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть выходная цена) независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки.

При определении справедливой стоимости финансового инструмента Общество основывается на информации, получаемой с рынка, являющегося для данного финансового инструмента активным. При отсутствии активного рынка Общество оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.

Под *активным рынком* понимается рынок, на котором сделки с активом проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию о текущих ценах.

Под *неактивным рынком* понимается рынок, характерными особенностями которого являются совершение сделок с активом с недостаточной частотой и в недостаточном объеме, а также отсутствие информации о текущих ценах.

Информация, используемая при оценке справедливой стоимости финансовых инструментов, классифицируется в зависимости от значимости исходных данных, используемых при оценках, по следующим уровням иерархии.

Исходные данные 1 Уровня – это котированные цены (некорректируемые) на активных рынках для аналогичных финансовых инструментов, к которым Общество может получить доступ на дату оценки.

Котируемая цена на активном рынке представляет собой надежное доказательство справедливой стоимости и используется для оценки справедливой стоимости без корректировки всякий раз, когда она доступна. Справедливая стоимость может быть достоверно определена в следующих случаях:

- а) котировка финансового инструмента публикуется на открытом активном фондовом рынке данного инструмента;
- б) финансовый инструмент имеет рейтинг, присвоенный независимым рейтинговым агентством, денежные потоки по такому финансовому инструменту можно обоснованно рассчитать;
- в) финансовый инструмент имеет приемлемую модель оценки, причем исходные данные этой модели можно оценить достаточно достоверно, так как эти данные поступают с активных рынков.

Исходные данные 2 Уровня – это исходные данные, которые не являются котированными ценами, включенными в 1 Уровень и которые прямо или косвенно являются наблюдаемыми для ценной бумаги.

Если финансовый инструмент имеет определенный (договорной) период, исходные данные 2 Уровня должны быть наблюдаемыми для практически всего срока действия финансового инструмента. Исходные данные 2 Уровня включают следующее:

- а) котированные цены на аналогичные финансовые инструменты на активных рынках;
- б) котированные цены на идентичные или аналогичные финансовые инструменты на рынках, которые не являются активными, т.е. на рынках с не вполне оживленным спросом, на которых имеет место лишь незначительное количество сделок с активами или обязательствами, цены на которые не являются текущими или котировальными; цены различаются в значительной степени либо время от времени, либо среди участников финансового рынка (например, на некоторых брокерских рынках), а также на которых недостаточно информации выпускается для открытого доступа;
- в) исходные данные, не являющиеся котированными ценами, которые являются наблюдаемыми для финансовых инструментов, например:
 - 1) процентные ставки и кривые доходности, наблюдаемые на стандартных котированных интервалах;
 - 2) подразумеваемые волатильности; и
 - 3) кредитные спреды;
- г) исходные данные, подтвержденные рынком.

Исходные данные 3 Уровня – это ненаблюдаемые исходные данные для финансового инструмента.

Ненаблюдаемые исходные данные должны использоваться для оценки справедливой стоимости в тех случаях, когда соответствующие наблюдаемые исходные данные недоступны, тем самым разрешая ситуации, в которых имеется малая, если вообще есть, рыночная активность для финансового инструмента на дату оценки. Однако цель оценки по справедливой стоимости остается той же: цена выхода на дату оценки с позиции Организации, которая владеет финансовым инструментом.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости за 2019 г.

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

| 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 (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3) | 4 | 5 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 124 932 | - | 297 129 | - | 422 061 | 422 061 | |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 23 418 | - | - | - | 23 418 | 23 418 | |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 803 | - | - | - | 803 | 803 | |
| 7 | прочие денежные средства | 22 615 | - | - | - | 22 615 | 22 615 | |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 101 513 | - | 297 129 | - | 398 643 | 398 643 | |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-резидентах, в том числе: | 101 513 | - | 144 016 | - | 245 530 | 245 530 | |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 89 163 | - | - | - | 89 163 | 89 163 | |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 12 350 | - | - | - | 12 350 | 12 350 | |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | 144 016 | - | 144 016 | 144 016 | |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | - | - | 2 258 | - | 2 258 | 2 258 | |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | 2 258 | - | 2 258 | 2 258 | |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | - | 150 855 | - | 150 855 | 150 855 | |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | 206 | - | 206 | 206 | |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | - | - | 150 649 | - | 150 649 | 150 649 | |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | 228 213 | - | 228 213 | 228 213 | |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 228 213 | - | 228 213 | 228 213 | |

| | | | | | |
|----|---|---|---------|---------|---------|
| 41 | средства клиентов, в том числе: | - | 204 122 | 204 122 | 204 122 |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | 204 122 | 204 122 | 204 122 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | 23 555 | 23 555 | 23 555 |
| 47 | обязательства по аренде | - | 23 555 | 23 555 | 23 555 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | 535 | 535 | 535 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | 320 | 320 | 320 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | 47 | 47 | 47 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | 164 | 164 | 164 |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | 5 | 5 | 5 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости за 2018 г.

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

| 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 (в 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: | 23 079 | - | 134 022 | 157 101 | 157 101 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 23 079 | - | - | 23 079 | 23 079 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 984 | - | - | 984 | 984 |
| 7 | прочие денежные средства | 22 095 | - | - | 22 095 | 22 095 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 134 022 | 134 022 | 134 022 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | - | - | 29 191 | 29 191 | 29 191 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | 29 191 | 29 191 | 29 191 |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | - | - | 104 168 | 104 168 | 104 168 |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | 104 168 | 104 168 | 104 168 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том | - | - | 663 | 663 | 663 |

| | | | | | |
|----|--|---|--------|--------|--------|
| 31 | числе: дебиторская задолженность клиентов | - | 604 | 604 | 604 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | 59 | 59 | 59 |
| 39 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 84 995 | 84 995 | 84 995 |
| 40 | средства клиентов, в том числе: | - | 84 995 | 84 995 | 84 995 |
| 41 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | 84 261 | 84 261 | 84 261 |
| 43 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | 84 254 | 84 254 | 84 254 |
| 44 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | 7 | 7 | 7 |
| 55 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | 734 | 734 | 734 |
| 56 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | 363 | 363 | 363 |
| 57 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | 45 | 45 | 45 |
| 58 | прочая кредиторская задолженность | - | 257 | 257 | 257 |
| 67 | | - | 69 | 69 | 69 |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31 декабря 2019 г. | | | | | | | | | | |
|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|--------|--------|-----------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | 28 317 | 28 317 | 28 317 | 28 317 |
| 24 | средства клиентов | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 28 317 | 28 317 |
| | Итого | | | | | | | | | | | 10 |

В ходе обычной деятельности Общество осуществляет операции со связанными сторонами. Операции осуществляются на рыночных условиях и представляют собой сделки купли-продажи ценных бумаг, сделки с производными финансовыми инструментами, сделками РЕПО, привлечение денежных средств по договорам на брокерское и депозитарное обслуживание, а также прочие хозяйственными операциями.

Общество не имеет выданных гарантий и поручительств, а также договорных обязательств по будущим операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019г. и на 31 декабря 2018г.

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31 декабря 2018 г. | | | | | | | | | | |
|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|--------|--------|-----------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | 41 245 | 41 245 | 41 245 | 41 245 |
| 24 | средства клиентов | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 41 245 | 41 245 |
| | Итого | | | | | | | | | | | 10 |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Наименование показателя | | | | | | | | | | Итого | | |
|--------------|---|-------------------------|---|---|---|---|---|---|----|----------|---|-------|--------|----------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | | |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 31 386 | 31 386 |
| 16 | Расходы на персонал | - | - | - | - | - | - | - | - | (17 550) | - | - | - | (17 550) |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | | |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Наименование показателя | | | | | | | | | | Итого | | |
|--------------|---|-------------------------|---|---|---|---|---|---|----|----------|---|-------|--------|----------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | | |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 27 309 | 27 309 |
| 16 | Расходы на персонал | - | - | - | - | - | - | - | - | (15 276) | - | - | - | (15 276) |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | | |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | | За 2018 г. | |
|--------------|------------------------------|------------|--------|------------|---|
| | | 3 | 4 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 17 550 | 15 276 | - | - |

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после окончания отчетного периода, которые могли оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не происходило.

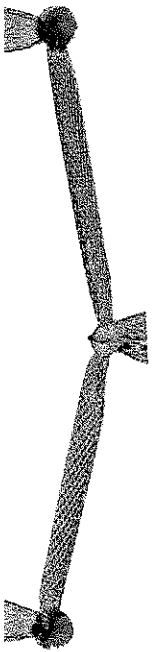
Генеральный директор
(должность руководителя)



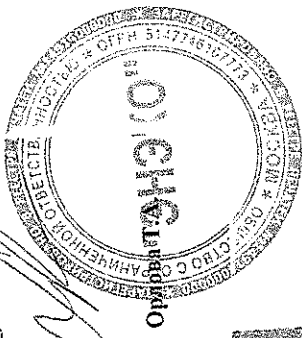
(подпись)

Козаков Михаил Львович
(инициалы, фамилия)

«14» февраля 2020 г.



Пронумеровано 42 и
(Вильямов) лист 179
скреплено печатью.



Генеральный директор
ООО «ЭНЭКО»

