



Общество с ограниченной ответственностью

«А2-Аудит»

Тел.: (495) 361-18-12
e-mail: a2@a2audit.ru

ОГРН: 1027739262737
ИНН: 7723182010

ОРНЗ: 11606057763 Член СРО
Ассоциация «Содружество»

109382, Москва, ул. Мариупольская,
дом 2/123, эт. 1, пом. 13, ком 3

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО ИК «Индевор Финанс»

за период с 01 января по 31 декабря 2019 года

Москва, 2020



Общество с ограниченной ответственностью

«А2-Аудит»

Тел.: (495) 361-18-12
e-mail: a2@a2audit.ru

ОГРН: 1027739262737
ИНН: 7723182010

ОПНЗ: 11606057763 Член СРО
Ассоциация «Содружество»

109382, Москва, ул. Мариупольская,
дом 2/123, эт. 1, пом. 13, ком 3

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику

Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Индевор Финанс"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Индевор Финанс" (далее - ООО ИК «Индевор Финанс», Общество, аудируемое лицо), ОГРН 1157746039220, 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 12, 6 (шестой) этаж, помещение XVII, комнаты 18,19, состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год, примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включающих краткое изложение принципов учетной политики, составленных в соответствии с требованиями Положения Банка России 03.02.2016 № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров».

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО ИК «Индевор Финанс» 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 (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

В соответствии с уставом ООО ИК «Индевор Финанс», утвержден Решением единственного участника № 05/02/2019 от 05 февраля 2019 года, органами управления общества являются Общее собрание участников (высший орган управления) и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган общества).

Генеральный директор (далее – Руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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.

Единственный участник Общества как лицо, ответственное за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой 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 выполняем следующее:

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 и условиям задания;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 единственным участником аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другой аудиторской организацией. По итогам аудита составлено аудиторское заключение от 20 февраля 2019 года с выражением немодифицированного мнения в отношении годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено аудиторское заключение

Генеральный директор
ООО «А2-Аудит»

Серебряков Павел Афанасьевич
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество».
Основной регистрационный номер записи в
Реестре аудиторов СРО ААС 21706002292.
Квалификационный аттестат аудитора
№ 01-000321 от 26.12.2011, выдан на
неограниченный срок



(подпись)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «А2-Аудит» (ООО «А2-Аудит»)
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739262737
Место нахождения: 109382, Москва, ул. Мариупольская, дом 2/123, эт.1, пом. 13, ком 3
Почтовый адрес: 109382, Москва, а/я 44
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», внесенной в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов приказом Минфина РФ № 721 от 30.12.2009.
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ): 11606057763 от 15.11.2016.

« 08 » апреля 2020 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	17969188	1157746039220	

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

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Индевор Финанс" (ООО ИК "Индевор Финанс")


(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 12, 6 этаж, пом. XVII, комн. 18, 19

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	511	8 733
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	197 221
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	197 221
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		130 091	20 762
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	129 596	20 762
11	дебиторская задолженность	12	495	-
17	Нематериальные активы	18	3 162	540
18	Основные средства	19	4 407	-
20	Отложенные налоговые активы	48	354	3 743
21	Прочие активы	20	291	186
22	Итого активов		138 816	231 185
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		32 808	161 598
27	средства клиентов	23	28 327	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 229	161 537
30	кредиторская задолженность	26	252	61
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	614	797
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	1 379
36	Прочие обязательства	29	1 563	650
37	Итого обязательств		34 985	164 424
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	65 320	65 320
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		38 511	1 441
52	Итого капитала		103 831	66 761
53	Итого капитала и обязательств		138 816	231 185

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

В.А. Кораблин
(инициалы, фамилия)

23 марта 2020 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	17969188	1157746039220	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Индевор Финанс" (ООО ИК "Индевор Финанс")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 12, 6 этаж, пом. XVII, комн. 18, 19

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(1 395)	35 716
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	(5 831)	33 605
4	процентные доходы	34	4 343	1 254
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	101	23
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(9)	834
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	83 818	7 909
16	Расходы на персонал	42	(23 463)	(17 278)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 182)	(580)
18	Процентные расходы	44	(680)	(122)
20	Общие и административные расходы	46	(10 253)	(9 800)
22	Прочие доходы	47	259	-
23	Прочие расходы	47	(51)	(11)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		47 053	15 834
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(9 983)	(2 884)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(7 751)	(825)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(2 232)	(2 059)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		37 070	12 950
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		37 070	12 950

Генеральный директор
(должность руководителя)



В.А. Кораблин
(инициалы, фамилия)

23 марта 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации		Код некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКТО	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	17969188	1157746039220	

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

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Индевор Финанс" (ООО ИК "Индевор Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 12, 6 этаж, пом. XVII, комн. 18, 19

Код формы по ОКУД: 04200
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
		Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обеспечение долевых инструментов, оцененных 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 органическим фиксированным платежам	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 2018 г.		65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11 509)	53 811	
4	Остаток на 01 января 2018 г., пересмотренный		65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11 509)	53 811	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 950	12 950	
14.1	Остаток на 31 декабря 2018 г.		65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 441	66 761	
15	Остаток на 01 января 2019 г.		65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 441	66 761	
18	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный		65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 441	66 761	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37 070	37 070	
29	Остаток на 31 декабря 2019 г.		65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 511	103 831	

(подпись)  В.А. Кораблин
(инициалы, фамилия)

Генеральный директор
(должность, руководителем)

23 марта 2020 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	17969188	1157746039220	

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

за 2019 г.

*Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Индевор Финанс" (ООО ИК "Индевор
Финанс")*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 12, 6 этаж, пом. XVII, комн. 18, 19

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	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		191 313	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		57 332	-
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(9 276)	(9 518)
6	Проценты уплаченные		(13)	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(50 427)	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(22 911)	(17 391)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(410)	-
11	Уплаченный налог на прибыль		(7 946)	(47)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(149)	24 170
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		157 513	(2 786)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
16	Поступления от продажи нематериальных активов		786	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных		(247)	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(3 875)	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(162 194)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(165 530)	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной		-	(2 492)
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	2 853

41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(214)	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	9 850
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(214)	10 211
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		(8 232)	7 426
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		2	79
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	8 741	1 237
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	511	8 741

Генеральный директор
(должность руководителя)

23 марта 2020 г.

(подпись)



В.А. Кораблин
(инициалы, фамилия)

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	077-13934-100000, 077-13935-010000, 077-13937-000100, 077-13936-001000.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.06.2015
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской, дилерской, депозитарной деятельности, а также на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Нет
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)	НФО не входит в состав материнского предприятия. Бенефициар - Кораблин Валим Анатольевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	111024, г.Москва, ул.Авиамоторная, д.12, бэт., пом.XVII, ком.18,19
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	111024, г.Москва, ул.Авиамоторная, д.12, бэт., пом.XVII, ком.18,19
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей [member]

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Ситуация в российской экономике в 2019 году в целом оставалась стабильной во многом благодаря сбалансированной макроэкономической политике. Инфляционное таргетирование и действующее бюджетное правило позволили сохранить устойчивость цен и валютного курса. Участие Российской Федерации в сделке ОПЕК+ внесло определённый вклад в стабилизацию мировых цен на нефть, а запуск механизма демпфирующей надбавки в обратном акцизе на топливо в июле уходящего года позволил существенно сократить волатильность цен на бензин. Начало 2019 года было отмечено повышением ставки НДС до 20%, которое привело к временному всплеску инфляции выше уровня 5% и замедлению темпов роста ВВП в первой половине года. Однако отрицательный эффект от повышения НДС оказался не таким сильным и длительным, как изначально ожидалось.</p>

		<p>Во втором полугодии темпы роста потребительских цен упали ниже целевого уровня в 4%, что позволило Банку России существенно снизить ключевую ставку. Западные санкции никуда не ушли, цена на нефть была относительно устойчивой, ВВП немного вырос — на 1,3%, что в два раза ниже среднемировых темпов, реальные доходы населения продолжили хоть и немного, но падать. Основными операциями Компании является размещение капитала в РЕПО с центральным контрагентом на бирже. Снижение процентных ставок по ставкам оказало влияние на деятельность компании, но не существенное. Спрос на брокерские услуги при отсутствии кризисных явлений на финансовом рынке имели устойчивый рост.</p>
--	--	---

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основании данных бухгалтерского учета и скорректирована с целью соблюдения требований Международных стандартов финансовой отчетности. Переоценка финансовых инструментов происходит по справедливой стоимости, с обязательным отражением через прибыль или убыток. В случае невозможности однозначного применения ОСБУ, МСФО или по конкретной сделке, руководство Общества применяет профессиональные суждения для определения порядка отражения в бухгалтерском учете такого факта или объекта и их суммовых показателей. Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применялось
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применялось
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом	не применялось

6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применялось
---	--------------	---	----------------

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
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)	Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Обществом в зависимости от бизнес модели, используемой для управления ценными бумагами и характера предусмотренных договором денежных потоков в одну из следующих категорий: Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости, по первоначальной стоимости.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки активов и обязательств, выраженные в иностранной валюте пересчитываются по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы отражаются в отчете о прибылях и убытках.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом исходя из допущения о непрерывности деятельности У Общества нет намерения в ликвидации или сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применяется

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество перешло на Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ), в связи с чем учетная политика Общества была приведена в соответствие с требованиями ОСБУ. С 01.01.2017 бухгалтерский учет операций с ценными бумагами Обществом осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ" и МСФО (IFRS) 15. В отчетном периоде изменения в Учетную политику Обществом вносились в части применения стандарта МСФО (IFRS) 16 «Аренда»
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может	Данные отсутствуют.

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства Общества на счетах в клиринговых организациях в состав Денежных средств и их эквивалентов не включаются.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В соответствии с МСФО (IFRS)9 средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения, а также средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), оцениваются Обществом по первоначально признанной сумме после даты размещения по договору с клиринговой организацией. При изменении бизнес-модели, используемой Обществом для управления размещенными средствами, Общество должно изменить классификацию соответствующих размещенных средств. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется МСФО (IFRS) 9.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, которые не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Переоценка ценных бумаг определяется как разница между их балансовой стоимостью и справедливой стоимостью. Любая операция приводящая к изменению балансовой стоимости ценной бумаги требует проведения их
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного года тестируются на обесценение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Общество может оценивать финансовые обязательства по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Общество: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Дебиторская задолженность клиентов Общества по брокерскому, депозитарному и т.п вознаграждению отражается в учета на последнее число соответствующего периода. Оплата данной дебиторской задолженности производится через проведение взаимозачета с обязательствами Общества по денежным средствам клиентов (на дату отражения операции по данным внутреннего учета Общества).
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)	не применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов,	не применяется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В отношении инвестиционного имущества Обществом применяется модель учета по первоначальной стоимости.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционная недвижимость удерживается для получения арендной платы, или в целях получения выгоды от прироста стоимости, или одновременно того и другого. Следовательно, инвестиционная недвижимость генерирует денежные потоки в значительной степени независимо от других активов, удерживаемых организацией.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и	не применяется
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.» При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить организации 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; • имеется контроль над объектом; • объект может быть идентифицирован (возможность выделения и/или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течении более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы, учитываются по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату их признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизация начисляется с даты, когда данный нематериальный актив становится готовым к использованию.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: • организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; • организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними			
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	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в размере не дисконтированной величины в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применяется

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада	не применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применяется
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применяется
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: • у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), 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. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Общество для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	В соответствии с п.18 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" Компания определяет срок аренды исходя из условий действующего договора аренды нежилых помещений как не подлежащий досрочному прекращению с предусмотренным опционом на продление на аналогичный срок. При подходе к оценке срока договора аренды Компания формирует профессиональное суждение руководствуясь требованиями рациональности и осмотрительности. На дату начала аренды арендатор признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. Актив оценивается в форме права пользования по первоначальной стоимости в соответствии с требованиями п. 24 (здесь и далее указаны пункты стандарта МСФО (IFRS) 16) стандарта. Согласно этому пункту первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает в себя: <ul style="list-style-type: none"> • величину первоначальной оценки обязательства по аренде; • арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с	не применяется
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом Общества. В уставе Общества отсутствуют положения о формировании резервов.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства регламентируется Приложением к учетной политике Общества. Порядок расчета и отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.			на 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	507	-	507	725	6	718
5	Прочие денежные средства	4	-	4	8 016	2	8 015
6	Итого	511	-	511	8 741	8	8 733

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	511	8 733
4.1	Прочее	-	8
5	Итого	511	8 741

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

за 2019 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Денежные	Денежные	Прочие денежные	Итого
1	2				
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	725,00		8 016,00	8 741,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	725,00		8 016,00	8 741,00
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	485 206,00		60 861 000,00	61 346 206,00
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	485 206,00		60 861 000,00	61 346 206,00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-485 424,00		-60 869 012,00	-61 354 436,00
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-485 424,00		-60 869 012,00	-61 354 436,00
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	507,00	4,00	511,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	507,00	4,00	511,00
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
40	кредитно-обесцененные финансовые активы			

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

Номер	Наименование показателя	Денежные	Денежные	Прочие денежные	Итого
1	2				
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	745,00		492,00	1 237,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	745,00		492,00	1 237,00
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 031 143,00		297 477,00	1 328 620,00
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 031 143,00		297 477,00	1 328 620,00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 031 163,00		-289 953,00	-1 321 116,00
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 031 163,00		-289 953,00	-1 321 116,00
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на	725,00		8 016,00	8 741,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	725,00		8 016,00	8 741,00
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным 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	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6	-	2	8
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	2	8
6	Поступление финансовых активов, в том	1	-	9	10
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	9	10
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(7)	-	(11)	(18)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(7)	-	(11)	(18)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	Поступление финансовых активов, в том	6	-	2	8
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	2	8
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6	-	2	8
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	2	8

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

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

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	197 221
6	Итого	-	197 221

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	197 221
6	Правительства Российской Федерации	-	52
11	нефинансовых организаций	-	197 169
12	Итого	-	197 221

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.			на 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	31 323	-	31 323	10 762	-	10 762
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный)	10 000	-	10 000	10 000	-	10 000
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	88 273	-	88 273	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	129 596	-	129 596	20 762	-	20 762

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

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

Таблица 10.2
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, 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 брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	10 762	10 000	-	-	20 762
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	10 762	10 000	-	-	20 762
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	20 118 635	-	16 051 363	109	-	36 170 107
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	20 118 635	-	16 051 363	109	-	36 170 107
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(20 098 074)	-	(15 963 090)	(109)	-	(36 061 273)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(20 098 074)	-	(15 963 090)	(109)	-	(36 061 273)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	31 323	10 000	88 273	-	-	129 596
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	31 323	10 000	88 273	-	-	129 596

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2018 г.

Таблица 10.2
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, 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 брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	32 013	-	3 587	35 600
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	32 013	-	3 587	35 600
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	10 762	10 000	-	-	-	20 762
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	10 762	10 000	-	-	-	20 762
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	(32 013)	-	-	(32 013)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	(32 013)	-	-	(32 013)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 587)	(3 587)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 587)	(3 587)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	10 762	10 000	-	-	-	20 762
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	10 762	10 000	-	-	-	20 762

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

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

Таблица 10.4
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		Диапазон контрактных	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	6,2%	10 дней		

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	495	-	495	-	-	-
7	Итого	495	-	495	-	-	-

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том	57 684	-	28	-	3 213	60 925
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	57 684	-	28	-	3 213	60 925
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(57 638)	-	(28)	-	(2 763)	(60 429)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(57 638)	-	(28)	-	(2 763)	(60 429)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	45	-	-	-	450	495
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45	-	-	-	450	495

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 2018 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	3 688	3 688
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	3 688	3 688
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	(3 688)	(3 688)

17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(3 688)	(3 688)
----	---	---	---	---	---	---------	---------

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
4	Поступление	39	700	-	739
8	Амортизационные отчисления	(5)	(194)	-	(199)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	34	506	-	540
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	39	700	-	739
15	Накопленная амортизация	(5)	(194)	-	(199)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	34	506	-	540
17	Поступление	152	3 045	-	3 197
18	Затраты на создание	-	678	-	678
20	Выбытие	(39)	(700)	-	(739)
21	Амортизационные отчисления	(27)	(487)	-	(514)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	120	3 042	-	3 162
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	152	3 723	-	3 875
28	Накопленная амортизация	(32)	(681)	-	(713)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	120	3 042	-	3 162

Примечание 19. Основные средства

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
18	Поступление	4 431	247	-	-	-	4 678
23	Амортизационные отчисления	(201)	(70)	-	-	-	(271)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	4 230	177	-	-	-	4 407
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	4 431	247	-	-	-	4 678
30	Накопленная амортизация	(201)	(70)	-	-	-	(271)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	4 230	177	-	-	-	4 407

Примечание 19. Основные средства

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

Таблица 19.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	4 407	-
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	4 407	-

Примечание 20. Прочие активы**Прочие активы**Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	6	2
6	Расчеты по социальному страхованию	-	24
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	242	266
9	Запасы	2	2
13	Прочее	41	-
14	Резерв под обесценение	-	(108)
15	Итого	291	186

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

Средства клиентов

Таблица 23.1
(тыс. рублей)

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	28 327	-
6	Итого	28 327	-

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. рублей)

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	4 229	-
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	161 537
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	161 537
15	Итого	4 229	161 537

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

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	6,25%	29.11.2022		
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	5,60%	15.01.2019		

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	51
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	71	10
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	31	-
11	на фондовом рынке	31	-
19	Прочая кредиторская задолженность	150	-
20	Итого	252	61

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	302	127
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 261	422
10	Прочее	-	100
11	Итого	1 563	649

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2019 г.

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.¶В течение 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.¶На 31 декабря 2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 99 632 тысяч рублей.¶¶

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 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:	(5 878)	48	-	-	(5 830)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(5 878)	48	-	-	(5 830)
12	Итого	(5 878)	48	-	-	(5 830)

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:	26 498	7 107	-	-	33 605

2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	26 400	7 107	-	-	33 507
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	98	-	-	-	98
12	Итого	26 498	7 107	-	-	33 605

Примечание 34. Процентные доходы**Процентные доходы**Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 343	1 254
15	Итого	4 343	1 254

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	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	2	(712)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(11)	1 546
3	Итого	(9)	834

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	2019 г.	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			
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	447	-
34	Итого	447	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	77 594	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	3 352	-
42	Итого	80 946	-
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	7 909
48	Итого	-	7 909
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	2 425	-
55	Итого	2 425	-
56	Всего	83 818	7 909

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	18 865	14 447
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 543	2 831
5	Прочее	55	-
6	Итого	23 463	17 278

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	891	-
5	Расходы по комиссии за клиринг	30	-
6	Биржевые сборы	184	-
10	Расходы на технические услуги	77	-
11	Прочее	-	580
12	Итого	1 182	580

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим	668	119
5	По обязательствам по аренде	12	-
6	Прочие процентные расходы	-	3
7	Итого	680	122

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 070	8 185
2	Амортизация основных средств	272	-
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	741	199
4	Расходы по аренде	2 995	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	350	-
14	Штрафы, пени	20	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	495	744
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	22	-
17	Прочие административные расходы	2 288	672
18	Итого	10 253	9 800

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда помещения для ведения основной деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Штрафные санкции за досрочное расторжение договора
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	ограничения на использование арендованного актива при перепланировке и переоборудовании
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому	Краткосрочных договоров аренды на конец отчетного периода нет

Примечание 47.1. Аренда**Активы и обязательства по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором**Таблица 47.1.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 229	-

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 505	-
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 505	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	243	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	243	-
7	Итого отток денежных средств	2 748	-

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	73	-
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	144	-
8	Прочие доходы	42	-
9	Итого	259	-

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	51	11
6	Итого	51	11

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	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(7 751)	(825)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 232)	(2 059)
4	Итого, в том числе:	(9 983)	(2 884)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(9 983)	(2 884)

Примечание 48. Налог на прибыль

**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
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: %; 2018 год:	(9 411)	(3 167)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	29	1 379
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(3 947)	(1 885)
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	3 346	789
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(9 983)	(2 884)

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 743	(3 389)	-	354
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
2	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 379	(1 379)	-	-
3	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 364	(2 010)	-	354
4	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 364	(2 010)	-	354

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
5	Общая сумма отложенного налогового актива	4 422	(679)	-	3 743
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 422	(679)	-	3 743
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	1 379	-	1 379

8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 422	(2 058)	-	2 364
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 422	(2 058)	-	2 364

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.7.
(тыс. руб.)

		Кредитный рейтинг : А
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		0
долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0
	Правительства Российской Федерации	0
	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0
	иностранных государств	0
	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0
	некредитных финансовых организаций	0
	нефинансовых организаций	0
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0
	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0
	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0
	прочие выданные займы	0
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0
Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		0
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		0
	Правительства Российской Федерации	0
	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0
	иностранных государств	0
	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0
	некредитных финансовых организаций	0
	нефинансовых организаций	0
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		0
	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0
	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0
	прочие выданные займы	0
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0
Итого		0

на 31 декабря 2018

(тыс. руб.)

		Кредитный рейтинг : А
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		197 221
долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		197 221
Правительства Российской Федерации		52
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		0
иностранных государств		0
кредитных организаций и банков-нерезидентов		0
некредитных финансовых организаций		0
нефинансовых организаций		197 169
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		0
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		0
прочие выданные займы		0
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		0
Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		0
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		0
Правительства Российской Федерации		0
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		0
иностранных государств		0
кредитных организаций и банков-нерезидентов		0
некредитных финансовых организаций		0
нефинансовых организаций		0
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		0
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		0
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		0
прочие выданные займы		0
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		0
Итого		197 221

Примечание 52. Управление рисками

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

на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

		Кредитный рейтинг : А	Кредитный рейтинг : В	Кредитный рейтинг : Без рейтинга
Денежные средства, в том числе:		369	0	142
	денежные средства на расчетных счетах	366	0	142
	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0
	прочие денежные средства	3	0	0
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0
	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0
	Правительства Российской Федерации	0	0	0
	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0
	иностраннх государств	0	0	0
	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0
	некредитных финансовых организаций	0	0	0
	нефинансовых организаций	0	0	0
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0
	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0
	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0
	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0
	прочие выданные займы	0	0	0
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		129 596	0	0
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0

	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального	31 323	0	0
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	0	0
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	88 273	0	0
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		0	0	0
	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0
	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0
	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0
	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0
	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0
	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0
	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		250	0	245
	дебиторская задолженность клиентов	250	0	245
	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0
	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0
	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0
	прочая дебиторская задолженность	0	0	0

на 31 декабря 2018 г.

(тыс. руб.)

	Кредитный рейтинг : А	Кредитный рейтинг : В	Кредитный рейтинг : Без рейтинга
Денежные средства, в том числе:	710	15	8 016
денежные средства на расчетных счетах	710	15	0
денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0
прочие денежные средства	0	0	8 016
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0

долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
	0	0	0
Правительства Российской Федерации	0	0	0
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0
иностранных государств	0	0	0
кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0
некредитных финансовых организаций	0	0	0
нефинансовых организаций	0	0	0
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0
прочие выданные займы	0	0	0
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 762	0	0
долговые ценные бумаги кредитных организаций и депозиты в кредитных организациях и банках-	0	0	0
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	10 762	0	0
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	0	0
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0
требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0

средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0
сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0
дебиторская задолженность клиентов	0	0	0
расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0
дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0
прочая дебиторская задолженность	0	0	0

Примечание 52. Управление рисками

**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
			Кредитный рейтинг : А	Кредитный рейтинг : В	Кредитный рейтинг : Без рейтинга
Денежные средства, в том числе:			710	15	8 016
	денежные средства на расчетных счетах	710	15	0	0
	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0
	прочие денежные средства	3	0	0	8 016
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0	0	0
	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
	субъектов Российской Федерации и иностранных государств	0	0	0	0
	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
	нефинансовых организаций	0	0	0	0
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой	0	0	0	0
	займы выданные, оцениваемые по справедливой	0	0	0	0
	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
	прочие выданные займы	0	0	0	0
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые			20 762	0	0
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0

	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	10 762	0	0
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	0	0
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		0	0	0
	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0
	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной	0	0	0
	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0
	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0
	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0
	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0
	сделки обратного репо с некредитными	0	0	0
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		0	0	0

дебиторская задолженность клиентов	0	0	0
расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0
расчеты по конверсионным операциям,	0	0	0
дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0
прочая дебиторская задолженность	0	0	0

на 31 декабря 2018 г.

(тыс. руб.)

	Кредитный рейтинг : А	Кредитный рейтинг : В	Кредитный рейтинг : Без рейтинга
Денежные средства, в том числе:	369	0	142
денежные средства на расчетных счетах	366	0	142
денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0
прочие денежные средства	4	0	0
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный	0	0	0
Правительства Российской Федерации	0	0	0
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0
иностраных государств	0	0	0
кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0
некредитных финансовых организаций	0	0	0
нефинансовых организаций	0	0	0
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0
прочие выданные займы	0	0	0
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	129 596	0	0
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	31 323	0	0
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	0	0

	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	88 273	0	0
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0
	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0
	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0
	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной	0	0	0
	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0
	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по	0	0	0
	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0
	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0
	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0
	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	250	0	245
	дебиторская задолженность клиентов	250	0	245
	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0
	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам,	0	0	0
	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0
	прочая дебиторская задолженность	0	0	0

Примечание 52. Управление рисками

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

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:	511	-	-	511
2	денежные средства на расчетных счетах	507	-	-	507
4	прочие денежные средства	4	-	-	4
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	129 596	-	-	129 596
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	31 323	-	-	31 323
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	10 000
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	88 273	-	-	88 273
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	495	-	-	495
65	дебиторская задолженность клиентов	495	-	-	495
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
71	Итого активов	130 602	-	-	130 602
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 327	-	-	28 327
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	28 327	-	-	28 327
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	4 229	4 229
91	обязательства по аренде	-	-	4 229	4 229
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	252	-	-	252
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	71	-	-	71
107	расчеты с организаторами торговли	31	-	-	31
111	прочая кредиторская задолженность	150	-	-	150
113	Итого обязательств	28 579	-	4 229	32 808
114	Итого разрыв ликвидности	102 023	-	(4 229)	97 794

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2018 г.**

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:	8 741	-	-	8 741
2	денежные средства на расчетных счетах	725	-	-	725
4	прочие денежные средства	8 016	-	-	8 016
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	197 221	-	-	197 221
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	197 221	-	-	197 221
7	Правительства Российской Федерации	52	-	-	52
12	нефинансовых организаций	197 169	-	-	197 169
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 762	-	-	20 762

51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	10 762	-	-	10 762
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	10 000
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
71	Итого активов	226 724	-	-	226 724
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	161 537	-	-	161 537
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	161 537	-	-	161 537
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	61	-	-	61
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	51	-	-	51
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	10	-	-	10
111	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-
113	Итого обязательств	161 598	-	-	161 598
114	Итого разрыв ликвидности	65 126	-	-	65 126

Примечание 52. Управление рисками

**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	511	-	-	-	511
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	130 091	-	-	-	130 091
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	129 596	-	-	-	129 596
11	дебиторская задолженность	495	-	-	-	495
15.1	Прочие активы	291	-	-	-	291
16	Итого активов	130 893	-	-	-	130 893
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 808	-	-	-	32 808
21	средства клиентов	28 327	-	-	-	28 327
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 229	-	-	-	4 229
24	кредиторская задолженность	252	-	-	-	252
25.1	Прочие обязательства	1 563	-	-	-	1 563
26	Итого обязательств	34 371	-	-	-	34 371
27	Чистая балансовая позиция	96 523	-	-	-	96 523

**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	8 741	-	-	-	8 741
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	197 221	-	-	-	197 221
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	197 221	-	-	-	197 221

8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 762	-	-	-	20 762
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20 762	-	-	-	20 762
15.1	Прочие активы	186	-	-	-	186
16	Итого активов	226 910	-	-	-	226 910
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	161 598	-	-	-	161 598
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	161 537	-	-	-	161 537
24	кредиторская задолженность	61	-	-	-	61
25.1	Прочие обязательства	650	-	-	-	650
26	Итого обязательств	162 247	-	-	-	162 247
27	Чистая балансовая позиция	64 663	-	-	-	64 663

Примечание 52. Управление рисками

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	400	400	0.077	0.003
2	Евро	400	400	0	0
3	Доллар США	400	400	0	0

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках
на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	400	400	0.008	0.458
2	Евро	400	400	0	0
3	Доллар США	400	400	0	0

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	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	4	-	4
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	45	-	45
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	45	-	45
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	28 325	-	28 325
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	28 325	-	28 325

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

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	81 392	-	81 392
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-	(6 209)	-	(6 209)

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	9 071	3 807

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
31 декабря 2019 г.

Существенных изменений не было. Отложенные налоговые обязательства и отложенный налог на прибыль увеличены на 0,91 рубль.