

Акционерам  
Закрытого акционерного общества  
«Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой»

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о годовой бухгалтерской (финансовой)  
отчетности  
Закрытого акционерного общества  
«Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой»  
за 2019 ГОД

Москва  
2020



**Russell Bedford**  
*taking you further*

Независимый участник международного  
объединения Russell Bedford International

ООО НПФ «ИНФОРМАУДИТСЕРВИС»

115035, Россия, г. Москва  
ул. Садовническая, д. 72, стр. 1  
этаж 1, помещение III, комната 6  
ИНН 7703072280, КПП 770501001  
+7 (495) 134 0001  
[www.i-ias.ru](http://www.i-ias.ru)

## **СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ**

**Наименование:** Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой».

**Место нахождения:** 191186, город Санкт-Петербург, улица Итальянская, дом 4, лит. А.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1027807976680.

## **СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ**

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственная фирма «Информаудитсервис».

**Место нахождения:** 115035, город Москва, улица Садовническая, д. 72, стр.1, Этаж 1, помещение III, комната 6.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1037739372703.

**Членство в саморегулируемой организации аудиторов:** член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

**Основной регистрационный номер записи:** 11006000662.

## Аудиторское заключение

Акционерам Закрытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой».

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой», 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 некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год, примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой» 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 некредитной финансовой организации, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими 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, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Т. В. Косакович

Доверенность  
№ 003\_НПФ\_2020  
от 17 февраля 2020 года

"25" марта 2020 года



## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной	регистрационный номер
40298561000	35493246	1027807976680	

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2019 г.

Закрытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ленмонтажстрой" (ЗАО "Инвестиционная компания ЛМС")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 191186, Санкт-Петербург г, Итальянская ул, дом 4 Лит.А

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	1 576	4 278
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		71 974	82 229
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	71 974	82 229
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		150 574	159 943
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	4 330	12 150
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	127 147	117 122
7	дебиторская задолженность	12	19 097	30 671
8	Нематериальные активы	18	5 298	6 911
9	Основные средства	19	44 691	228
10	Требования по текущему налогу на прибыль	48	7	1 492
11	Отложенные налоговые активы	48	1 739	2 826
12	Прочие активы	20	2 515	3 144
13	<b>Итого активов</b>		<b>278 374</b>	<b>261 051</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		35 449	41 833
15	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	35 449	41 833
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		72 410	52 439
17	средства клиентов	23	16 017	51 925
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	55 913	0
19	кредиторская задолженность	26	480	514
20	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	133	0
21	Отложенные налоговые обязательства	48	620	1 166
22	Прочие обязательства	29	4 474	3 850
23	<b>Итого обязательств</b>		<b>113 086</b>	<b>99 288</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
24	Уставный капитал	30	32 000	32 000
25	Добавочный капитал	30	30 667	30 667
26	Резервный капитал	30	7 767	7 767
27	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		94 854	91 329
28	<b>Итого капитала</b>		<b>165 288</b>	<b>161 763</b>
29	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>278 374</b>	<b>261 051</b>

Генеральный директор

(должность руководителя)

Ильин Анатолий

Юрьевич

(инициалы, фамилия)

16 марта 2020 г.



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298561000	35493246	1027807976680	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за \_\_\_\_\_ За 2019 г. \_\_\_\_\_ г.

Закрытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ленмонтажстрой" (ЗАО "Инвестиционная компания ЛМС")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 191186, Санкт-Петербург г, Итальянская ул, дом 4 Лит.А

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		80 874	52 108
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	65 893	36 967
3	процентные доходы	34	10 548	11 204
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		5 126	2 858
5	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	(653)	1 001
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(40)	78
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	9 660	17 784
8	Расходы на персонал	42	(40 046)	(37 154)
9	Прямые операционные расходы	43	(3 403)	(1 870)
10	Процентные расходы	44	(4 697)	(262)
11	Общие и административные расходы	46	(29 858)	(32 253)
12	Прочие доходы	47	2 928	4 259
13	Прочие расходы	47	(9 769)	(4 972)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		5 689	(2360)
15	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(2 164)	(671)
16	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 622)	(4 251)
17	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(542)	3 580
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 525	(3 031)
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
19	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
20	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		3 525	(3 031)

Генеральный директор  
(должность руководителя)



(подпись)

Ильин Анатолий Юрьевич  
(инициалы, фамилия)

16 марта 2020г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298561000	35493246	1027807976680	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Закрытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ленмонгажстрой" (ЗАО "Инвестиционная компания ЛМС")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 191186, Санкт-Петербург г., Итальянская ул., дом 4 Лит.А

Код формы по ОКД: 0420004  
Годовая (квартальная)

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	7	3	4	5	6	17	18
1	Остаток на 01.01.2018 г.		32 000	30 667	7 767	129 360	199 794
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0
4	Остаток на 01.01.2018 г., пересмотренный		32 000	30 667	7 767	129 360	199 794
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	(3 031)	(3 031)
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	45	X	X	X	(35 000)	(35 000)
14.1	Остаток на 31.12.2018 г., пересмотренный		32 000	30 667	7 767	91 329	161 763
15	Остаток на 01.01.2019 г.		32 000	30 667	7 767	91 329	161 763
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0
18	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный		32 000	30 667	7 767	91 329	161 763
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	3 525	3 525
28	Прочие движения резервов		X	X	0	0	0
29	Остаток на 31.12.2019 г., в том числе		32 000	30 667	7 767	94 854	165 288
30	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0

16 марта 2020 г.

Генеральный директор Ильян Анаполий Юрьевич  
(должность руководителя) (инициалы, фамилия)

(подпись)





## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298561000	35493246	1027807976680	

## ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2019 г.

Закрытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ленмонтажстрой" (ЗАО "Инвестиционная компания ЛМС")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 191186, Санкт-Петербург г, Итальянская ул, дом 4 Лит.А

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		165 396	265 720
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(614 818)	(340 063)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		4 889	5 178
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(20 212)	(39 954)
5	Проценты полученные		1 211	3 423
6	Проценты уплаченные		(39)	(177)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		5112	2985
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(2 043)	2701
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(39 020)	(36 652)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(613)	(658)
11	Уплаченный налог на прибыль		(5)	(4 205)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		526 765	172 604
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		26 623	30 902
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
14	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(166)	0
15	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(328)	(441)
16	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		58 241	99 100
17	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		(71 281)	(90 100)
18	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		2 577	0
19	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(10 957)	8 559
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
20	Выплаченные дивиденды		0	(35 000)
21	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(17 619)	0
22	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
23	Прочие платежи по финансовой деятельности		(696)	(1 562)

24	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(18 315)	(36 )562
25	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 649)	2 899
26	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(40)	(126)
27	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 290	1 517
28	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 601	4 290

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Ильин Анатолий  
Юрьевич

(инициалы, фамилия)

16 марта 2020г.

(тыс. руб.)

**Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации**  
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	078-06312-010000, 078-06324-010000, 078-06294-100000, 078-06328-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	Все лицензии выданы 16.09.2003 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление дилерской деятельности, на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, на осуществление брокерской деятельности, на осуществление депозитарной деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества (1.22.67)
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	нет
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	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	191011, Санкт-Петербург, ул.Итальянская, д.4, лит.А
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	191011, Санкт-Петербург, ул.Итальянская, д.4, лит.А
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	59
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль, все цифры представлены в тысячах рублей

(Тыс. руб.)

**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 МСФО (IAS) 1	3 Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	4 Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Основным видом деятельности является дилерская деятельность на рынке ценных бумаг, поэтому главным фактором, определяющим финансовые результаты, является волатильность, изменчивость, финансовых рынков. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. На экономическую ситуацию в России отрицательно влияют сохраняющаяся политическая напряженность в данном регионе, а также продолжающиеся и расширяющиеся международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан. Все эти факторы способствовали развитию экономического спада в стране, который характеризуется снижением валового национального продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям Долгосрочный кредитный рейтинг России в иностранной валюте от агентства Fitch 09.08.2019 г. повышено до уровня ВВВ со стабильным прогнозом. Fitch отмечает, что Россия дала последовательный и заслуживающий доверия ответ на резкое падение цены на нефть. Гибкий обменный курс, твердая приверженность таргетированию инфляции, бюджетная консолидация и поддержка финансового сектора позволили сохранить надежные внешние и бюджетные балансы, а экономике адаптироваться к низким ценам на нефть, указывает агентство. Такая экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Компании. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

(тыс. руб.)

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	Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации, и отраслевым стандартом бухгалтерского учета № 532-П от 03.02.2016, утвержденным Центральным Банком Российской Федерации, ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе этих учетных записей и содержит все примечания, обязательные к раскрытию.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по справедливой и амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификаций не осуществлялось
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификаций не осуществлялось
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификаций не осуществлялось
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	Реклассификаций не осуществлялось

(тыс. руб.)

**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
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки. Насколько это применимо, в моделях используется только имеющаяся рыночная информация, скорректированная с учетом кредитного качества контрагентов, однако некоторые области требуют прочий оценку руководства. Изменения в оценке этих факторов могут повлиять на отражаемую в отчетности справедливую стоимость. Экономические условия развивающегося рынка в Российской Федерации все еще ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать вынужденные кризисные продажи активов и, таким образом, иногда они могут не отражать справедливую стоимость.
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)	Компания производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки. Компания регулярно анализирует дебиторскую задолженность на предмет обесценения. При определении того, следует ли отразить убыток от обесценения в прибыли или убытке за год, Компания применяет профессиональные суждения о наличии видимых признаков, свидетельствующих об измеримом снижении расчетных денежных потоков по портфелю активов, прежде чем может быть обнаружено снижение по отдельному активу в данном портфеле. Такой признак может включать наблюдаемые данные о негативном изменении платежного статуса дебиторов, национальных или региональных экономических условий, связанных с невыполнением ими обязательств по каждой группе активов. Руководство применяет оценки с учетом данных об убытках прошлых лет в отношении активов с характеристиками кредитного риска и объективных признаков обесценения.

	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Активный рынок - это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котированной цены на отдельный актив или обязательство на их количество, удерживаемое предприятием. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном утвержденной бизнес-моделью и в соответствии с МСФО 9. Оценка по стоимости чистых активов применяется только в отношении инвестиций в долевые инструменты, которые не имеют рыночных котировок и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена. Амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенную или увеличенную на величину начисленных процентов, а для финансовых активов - за вычетом суммы убытков (прямых или путем использования счета оценочного резерва) от обесценения.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Настоящая финансовая отчетность отражает текущую оценку руководством Компании тех воздействий, которые оказывает на деятельность и финансовое положение Компании экономическая ситуация в Российской Федерации. Будущее развитие экономики Российской Федерации зависит в значительной степени от эффективности мер, предпринимаемых Правительством РФ и иных факторов, включая законодательные и политические события, неподконтрольные Компании. Руководство Компании не в состоянии предсказать воздействие, которое указанные факторы могут оказать на финансовое состояние Компании в будущем. Данная финансовая отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Прогнозное движение денежных средств Компании свидетельствует о достаточном наличии средств для дальнейшей деятельности. Руководство уверено в способности Компании выполнять обязательства в соответствии с условиями договоров, заключенных на отчетную дату.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Общество не использует принципов стандарта в отношении гиперинфляционной экономики, считая, что на текущий момент времени экономическая среда находится в спокойной волатильности относительно инфляционных процессов.</p>
			Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>с 01.01.2019 применяется МСФО (IFRS) 16. существенных изменений в Учетную политику не вносилось</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	нет
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>Компания классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из утвержденной бизнес-модели и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.</p>



11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают в себя торговые ценные бумаги и прочие финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Торговые ценные бумаги - это ценные бумаги, которые приобретаются с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены или торговой маржи, или ценные бумаги, являющиеся частью портфеля, фактически используемого для получения краткосрочной прибыли. Компания классифицирует ценные бумаги как торговые ценные бумаги, если у нее есть намерение продать их в течение короткого периода с момента приобретения.</p> <p>Торговые ценные бумаги не подлежат отнесению к другой категории, за исключением редких случаев, возникающих из единичного события, которое является необычным и маловероятно, что оно повторится в ближайшем будущем.</p> <p>Первоначально торговые ценные бумаги признаются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг рассчитывается либо на основе их рыночных котировок, либо с применением различных методик оценки с использованием допущения о возможности реализации данных ценных бумаг в будущем. Наличие опубликованных ценных котировок активного рынка является наилучшим для определения справедливой стоимости инструмента. При отсутствии активного рынка используются методики, включающие информацию о последних рыночных сделках между хорошо осведомленными, желающими совершить такие сделки, независимыми друг от друга сторонами, обращении к текущей справедливой стоимости другого, в значительной степени тождественного инструмента, результатов анализа дисконтированных денежных потоков и моделей определения цены. При наличии методики оценки, широко применяемой участниками рынка для определения цены инструмента и доказавшей надежность оценок значений цен, полученных в результате фактических рыночных сделок, используется именно такая методика. При определении рыночных котировок все торговые ценные бумаги оцениваются по цене торгов, если данные ценные бумаги котируются на бирже, или по цене последней котировки на покупку, если сделки по этим ценным бумагам заключаются на внебиржевом рынке. Реализованные и нереализованные доходы и расходы по операциям с торговыми ценными бумагами отражаются в отчете о совокупном доходе за период, в котором они возникли, в составе доходов за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Процентные доходы по торговым ценным бумагам отражаются в отчете о совокупном доходе в составе процентных доходов. Покупка и продажа торговых ценных бумаг, поставка которых должна производиться в сроки, установленные законодательством или конвенцией для данного рынка (покупка и продажа по "стандартным контрактам"), отражаются на дату совершения сделки, то есть на дату, когда Компания обязуется купить или продать данный актив. Во всех других случаях такие операции отражаются как производные</p>
----	---------------------------------	---	--

		<p>финансовые инструменты до момента совершения расчета. Компания классифицирует финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в соответствующую категорию в момент их приобретения. Финансовые активы, классифицированные в данную категорию, переклассификации не подлежат. Прочие финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были отнесены к этой категории при соблюдении одного из следующих критериев: - такая классификация устраняет или существенно уменьшает несоответствия в учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием других методов; - управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается руководством Компании. Признание и оценка финансовых активов этой категории соответствует учетной политике, приведенной выше в отношении торговых ценных бумаг. Процентные доходы по торговым ценным бумагам отражаются в отчете о совокупном доходе в составе процентных доходов. Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в составе доходов по инвестиционной деятельности в момент установления права Компании на получение соответствующих выплат и при условии существования вероятности получения дивидендов. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются в отчете о совокупном доходе как доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в том периоде, в котором они возникли.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>
15	МСФО (IAS) 1	<p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p>

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, либо как финансовые обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости. При первоначальном признании финансового обязательства Компания обязана оценивать его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового обязательства, которое не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового обязательства. Прекращение признания финансового обязательства происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Компания классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда некредитная финансовая организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить последовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая текущая стоимость только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Право на проведение зачета (а) не должно быть обусловлено событием в будущем и (б) должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: (i) в ходе обычной деятельности, (ii) в случае неисполнения обязательства и (iii) в случае несостоятельности или банкротства.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции по хеджированию денежных потоков отсутствуют.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции по хеджированию справедливой стоимости отсутствуют.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции по хеджированию чистых инвестиций в иностранные подразделения отсутствуют.
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество (собственность) – это не используемая в основной деятельности Компании недвижимость, удерживаемая с целью получения арендного дохода или повышения стоимости вложенного капитала. Компания не владеет инвестиционной собственностью.

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Компания не владеет инвестиционной собственностью.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Компания не владеет инвестиционной собственностью.
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Применяется линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	1 группа- 13 месяцев, 2 группа - 25 месяцев, 3 группа - 37 месяцев, 4 группа- 61 месяц и т.д. Группа определяется согласно классификатору.
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы Компании имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение, лицензии и капитализированные расходы на программное обеспечение.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизационных начислений. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Компания не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Организацией на стадии исследования при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Организации на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создан в будущем; экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, взносы в Государственный пенсионный фонд и Фонд социального страхования Российской Федерации, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные листы, пенсии, премии и неденежные льготы начисляются в году, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Компании.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами в Компании отсутствуют.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Данные операции отсутствуют
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Данные операции отсутствуют.
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Данные операции отсутствуют.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Компании обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для регулирования этой обязанности Компании потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	При финансовой аренде происходит передача всех рисков и выгод, связанных с правом владения активом. Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются на дату начала аренды. В переходном периоде - на дату начала применения порядка. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки по взаимным средствам арендатора, при отсутствии процентной ставки по заемным средствам арендатора, используется ключевая процентная ставка, установленная Центральным банком РФ на дату расчета.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Организация не использует освобождение, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Компания выкупает собственные акции, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перекупки этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Компании.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущий расход по налогу на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с использованием метода балансовых обязательств в отношении всех временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности Компании. Отложенные налоги не рассчитываются для случаев, когда отложенный налог возникает при первоначальном признании активов или обязательств в результате сделки, не являющейся объединением бизнеса и не оказывающей на момент совершения влияния ни на налоговый, ни на учетную прибыль или убыток. Отложенные налоги оцениваются по налоговым ставкам, которые действуют или фактически действуют на отчетную дату, и, как ожидается, будут применяться в периоде, когда актив будет реализован или обязательство погашено. Отложенный налоговый актив учитывается только в той степени, в которой существует вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, в отношении которой данная вычитаемая временная разница может быть использована. Обязательства, отражающиеся в отношении налогов, учитываются в тех случаях, когда руководство считает, что вероятно возникновение дополнительных налоговых обязательств, если налоговая позиция Компании будет оспорена налоговыми органами. Такая оценка выполняется на основании толкования налогового законодательства, действовавшего или по существу вступившего в силу на отчетную дату, и любого известного постановления суда или иного решения по подобным вопросам. Обязательства по штрафам, пеням и налогам, за исключением налога на прибыль, отражаются на основе наилучшей оценки руководством расходов, необходимых для урегулирования обязательств на отчетную дату.

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».
----	---------------------------------	------------------------------	---

(тыс. руб.)

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	4	0	4	27	0	27
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	84	17	67	184	7	177
4	Прочие денежные средства	1 513	8	1 505	4 079	5	4 074
5	Итого	1 601	25	1 576	4 290	12	4 278

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) \_\_\_\_\_ 4  
Совокупная сумма этих остатков составляла \_\_\_\_\_ 84 \_\_\_\_\_ тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 1 \_\_\_\_\_ тысяч рублей), или  
\_\_\_\_\_ 5,29 \_\_\_\_\_ процентов от общей суммы денежных средств (на \_\_\_\_\_ 01.01.2019 года: \_\_\_\_\_ 4,28 \_\_\_\_\_ процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на \_\_\_\_\_ 31.12.2019 года отсутствуют.  
(на \_\_\_\_\_ 01.01.2019 года отсутствуют.)



(тыс. руб.)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 601	4 290
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
5	Итого	1 601	4 290

(тыс. руб.)

## Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2019

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	184	4 079	4 263
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	184	4 079	4 263
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	345 035	6 431 477	6 776 512
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	345 035	6 431 477	6 776 512
5	Списание финансовых активов, в том числе:	345 135	6 434 043	6 779 178
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	345 135	6 434 043	6 779 178
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	84	1 513	1 597
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	84	1 513	1 597

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	154	1 316	1 470
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	154	1 316	1 470
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	418 422	5 239 561	5 657 983
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	418 422	5 239 561	5 657 983
5	Списание финансовых активов, в том числе:	418 392	5 236 798	5 655 190
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	418 392	5 236 798	5 655 190
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	184	4 079	4 263
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	184	4 079	4 263

(тыс. руб.)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые  
кредитные убытки по денежным средствам

на 31.12.2019

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7	5	12
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	5	12
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	85	131	216
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	85	131	216
5	Списание финансовых активов, в том числе:	75	128	203
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	75	128	203
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	17	8	25
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	8	25

на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0
2	Прочие изменения, в том числе:	7	5	12
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	5	12
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7	5	12
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	5	12

(тыс. руб.)

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	71 974	82 229
2	Итого	71 974	82 229

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

(тыс. руб.)

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	71 974	82 229
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	129	287
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	71 845	81 942
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0
6	Итого	71 974	82 229

(тыс. руб.)

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 558	228	4 330	12 789	639	12 150
2	Прочее	0	0	0	0	0	0
3	Итого	4 558	228	4 330	12 789	639	12 150

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств, переданные по брокерским договорам, в организациях (на 31.12.2018 года: в 2 организациях).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, отсутствуют.

10.1.3. Информация о кредитных рейтингах средств, переданных по брокерским договорам, организациям раскрывается в таблице 52.8 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Реклассификаций не осуществлялось.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

2

(тыс. руб.)

## Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2019

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12 789	12 789
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 789	12 789
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	301 914	301 914
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	301 914	301 914
5	Списание финансовых активов, в том числе:	310 145	310 145
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	310 145	310 145
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 558	4 558
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 558	4 558

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	15 466	15 466
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 466	15 466
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	803 187	803 187
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	803 187	803 187
5	Списание финансовых активов, в том числе:	805 864	805 864
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	805 864	805 864
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12 789	12 789
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 789	12 789

(тыс. руб.)

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

На 31.12.2019

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	639	639
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	639	639
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	229	229
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	229	229
5	Списание финансовых активов, в том числе:	640	640
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	640	640
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	228	228
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	228	228

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Прочие изменения, в том числе:	639	639
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	639	639
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	639	639
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	639	639



(тыс. руб.)

## Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства в некредитных клиринговых организациях	1 559	2	1 557	5 805	8	5 797
2	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	14 662	1 316	13 346	1 506	15	1 491
3	Сделки обратного репо с некредитными организациями	112 244	0	112 244	109 834	0	109 834
4	Итого	128 465	1 318	127 147	117 145	23	117 122

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

(тыс. руб.)

## Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2019

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2				
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 805	1 507	109 833	117 145
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 805	0	109 833	115 638
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	1 507	0	1 507
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	47 551 790	67 967	29 605 261	77 225 018
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 551 790	0	29 605 261	77 157 051
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	67 967	0	67 967
7	Списание финансовых активов, в том числе:	47 556 036	54 812	29 602 850	77 213 698
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 556 036	0	29 602 850	77 158 886
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	548 112	0	548 112
10	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 559	14 662	112 244	128 465
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 559	0	112 244	113 803
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	14 662	0	14 662

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2				
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 185	11 246	149 087	167 518
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 185	0	149 087	156 272
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	11 246	0	11 246
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	59 136 132	191	30 622 435	89 758 758
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	59 136 132	0	30 622 435	89 758 567
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	191	0	191
7	Списание финансовых активов, в том числе:	59 137 512	9 930	30 661 689	89 809 131
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	59 137 512	0	30 661 689	89 799 201
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	9 930	0	9 930
10	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 805	1 507	109 833	117 145
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 805	0	109 833	115 638
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	1 507	0	1 507

(тыс. руб.)

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

На 31.12.2019

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	5	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8	15	0	23
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	8	0	0	8
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	15	0	15
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	15	4 200	0	4 215
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	319	0	334
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	3 881	0	3 881
7	Списание финансовых активов, в том числе:	21	2 899	0	2 920
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	319	0	340
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	2 580	0	2 580
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	1 316	0	1 318
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	1 316	0	1 316

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	5	8	9	10
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	4 225	0	4 225
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	4 210	0	4 210
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	15	0	15
4	Списание финансовых активов, в том числе:	0	4 210	0	4 210
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	4 210	0	4 210
6	Прочие изменения, в том числе:	8	0	0	8
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	0	0	8
8	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	8	15	0	23
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	0	0	8
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	15	0	15

(тыс. руб.)

## Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	8	0	8	3	0	3
2	Дебиторская задолженность клиентов	446	25	421	119	46	73
3	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	12 122	145	11 977	6 706	220	6 486
4	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	6 324	0	6 324	0	0	0
5	Прочая дебиторская задолженность	813	446	367	24 668	559	24 109
6	Итого	19 713	616	19 097	31 496	825	30 671

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиент-брокерской, депозитарной комиссиям и комиссии доверителя управляющего в сумме 73 тысяч рублей (на 01.01.2019 года).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой офисных помещений в сумме 6324 тысяч рублей.

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

421

(тыс. руб.)

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2019

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
		3	5	6	7	8
1	2	3	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	119	6 706	0	24 671	31 496
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	75	6 501	0	24 250	30 826
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	44	205	0	421	670
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	15 068	2 541 804	7 680	2 497 112	5 061 664
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 604	2 541 530	0	2 496 644	5 052 778
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	7 680	0	7 680
7	кредитно-обесцененные финансовые активы	464	274	0	468	1 206
8	Списание финансовых активов, в том числе:	14 741	2 536 388	1 356	2 520 962	5 073 447
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 252	2 535 984	0	2 520 512	5 070 748
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	1 356	0	1 356
11	кредитно-обесцененные финансовые активы	489	404	0	450	1 343
12	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	446	12 122	6 324	821	19 713
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	427	12 047	0	381	12 855
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	6 324	0	6 324
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	19	75	0	440	534

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
		3	5	6	7	8
1	2	3	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	230	5 992	0	27 618	33 840
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	230	5 992	0	25 576	31 798
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	2 042	2 042
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 990	3 370 355	0	5 369 103	8 757 448
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 990	3 370 355	0	5 369 103	8 757 448
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	3	0	0	1 757	1 760
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	2 597
8	кредитно-обесцененные финансовые активы	18 098	3 369 641	0	1 757	17 57 037
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 098	3 369 641	0	5 370 293	8 758 032
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни, в том числе:	0	0	0	0	0
11	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(44)	(205)	0	(135)	(384)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44	205	0	135	384
13	кредитно-обесцененные финансовые активы	119	6 706	0	24 671	31 496
14	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	75	6 501	0	24 250	30 826
15	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44	205	0	421	670
16	кредитно-обесцененные финансовые активы					

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные  
убытки по дебиторской задолженности**

На 31.12.2019

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	46	221	559	826
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	16	138	156
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	44	205	421	670
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	35	510	1 727	2 272
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	236	1 245	1 489
6	кредитно-обесцененные финансовые активы	27	274	482	783
7	Списание финансовых активов, в том числе:	56	586	1 840	2 482
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	182	1 377	1 566
9	кредитно-обесцененные финансовые активы	49	404	463	916
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	25	145	446	616
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	70	6	80 266
12	кредитно-обесцененные финансовые активы	22	75	440	535 858

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	300	3 694	3 994
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	300	1 651	1 951
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	2 043	2 043
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	149	109	2 130	2 388
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	149	109	1 994	2 252
6	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	136	136
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	1 757	1 757
8	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	1 757	1 757
9	Списание финансовых активов, в том числе:	103	188	3 508	3 799
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	103	188	3 508	3 799
11	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	44	205	0	249
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(44)	(205)	0	(249)
13	кредитно-обесцененные финансовые активы	44	205	0	249
14	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	46	221	559	826
15	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	16	138	156
16	кредитно-обесцененные финансовые активы	44	205	421	670

(тыс. руб.)

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	877	2 461	5 642	8 980
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(92)	(224)	(329)	(645)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	785	2 237	5 313	8 335
4	Поступление	0	53	405	458
5	Амортизационные отчисления	(174)	(503)	(1 195)	(1 872)
6	Прочее	0	(10)	0	(10)
7	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	611	1 777	4 523	6 911
8	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	877	2 514	6 047	9 438
9	Накопленная амортизация	(266)	(737)	(1 524)	(2 527)
10	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	1 754	5 028	12 093	18 875
11	Накопленная амортизация	(266)	(737)	(1 524)	(2 527)
12	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	1 488	4 291	10 569	16 348
13	Поступление	0	73	0	73
14	Затраты на создание	0	0	255	255
15	Выбытия	0	0	(31)	(31)
16	Амортизационные отчисления	(174)	(524)	(1 212)	(1 910)
17	Прочее	(877)	(2 514)	(6 046)	(9 437)
18	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	437	1 326	3 535	5 298
19	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	877	2 587	6 271	9 735
20	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(440)	(1 261)	(2 736)	(4 437)
21	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	437	1 326	3 535	5 298

18.1.1. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы нет.

18.1.2. Обесценения стоимости нематериальных активов не выявлено.

(тыс. руб.)

## Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	559	0	1 250	1 809
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	(508)	0	(835)	(1 343)
3	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	51	0	415	466
4	Амортизационные отчисления	0	(45)	0	(137)	(182)
5	Прочее	0	0	0	(56)	(56)
6	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	6	0	222	228
7	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	559	0	1 249	1 808
8	Накопленная амортизация	0	(553)	0	(1 027)	(1 580)
8.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	559	0	1 249	1 808
8.2	Накопленная амортизация	0	(553)	0	(1 027)	(1 580)
11	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	6	0	222	228
12	Поступления	63 934	18	2 536	146	66 634
13	Выбытия	(11 763)	0	0	0	(11 763)
14	Амортизационные отчисления	(13 147)	(8)	(1 268)	(195)	(14 618)
15	Отражение величины обесценения в отчете о	0	0	0	0	0
16	Прочее	4 210	0	0	0	4 210
17	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	43 234	16	1 268	173	44 691
18	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	50 864	577	2 536	1 395	55 372
19	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(7 630)	(561)	(1 268)	(1 222)	(10 681)
20	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	43 234	16	1 268	173	44 691

19.1.1. Обесценения стоимости основных средств не выявлено.

19.1.2. Поступления незавершенного строительства не было.

19.1.3. В состав офисного и компьютерного оборудования не входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды.

19.1.4. Здания на балансе отсутствуют.

19.1.5. В составе основных средств (здания) учтены активы в форме права пользования, принятые по договору аренды (финансовой аренды). Оценка независимой фирмой профессиональных оценщиков не выполнялась.

Первоначальная стоимость была рассчитана по приведенной (дисконтированной) стоимости, исходя из условий договора аренды на срок 60 месяцев по процентной ставке 7,75%.

19.1.6. В составе основных средств (транспортные средства) учтены активы в форме права пользования, принятые по договору лизинга.

Справедливая стоимость была рассчитана арендодателем, исходя из условий договора аренды на срок 24 месяца.



(тыс. руб.)

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

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	189	228
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	0	0
3	Отложенный налог по переоценке	0	0
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	189	228

(тыс. руб.)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	205	205
2	Расчеты с персоналом	0	7
3	Расчеты по социальному страхованию	165	369
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 143	2 608
6	Запасы	2	2
7	Прочее	0	0
8	Резерв под обесценение	0	(47)
9	Итого	2 515	3 144

(тыс. руб.)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2019

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочее	Итого
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
1	Резерв под обесценение на 01.01.2019г.	47	47
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(47)	(47)
3	Резерв под обесценение на 31.12.2019г.	0	0

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Прочее	Итого
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
1	Резерв под обесценение на 01.01.2018г.	312	312
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(265)	(265)
3	Резерв под обесценение на 31.12.2018г.	47	47

(тыс. руб.)

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

Таблица 22.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Средства, привлеченные от других юридических лиц	35 449	40 159
2	Средства, привлеченные от физических лиц	0	1 674
3	Итого	35 449	41 833

(тыс. руб.)

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

На 31.12.2019

Таблица 22.2

Номер строки	Наименование показателя	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска нарастающим итогом	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска за отчетный период
1	2	3	4
1	Средства, привлеченные от других юридических лиц	0	(540)
2	Средства, привлеченные от физических лиц	0	283
3	Итого	0	(257)

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска нарастающим итогом	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска за отчетный период
1	2	3	4
1	Средства, привлеченные от других юридических лиц	0	1 624
2	Средства, привлеченные от физических лиц	0	(283)
3	Итого	0	1 341

(тыс. руб.)

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	16 017	27 943
2	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	23 982
3	<b>Итого</b>	16 017	51 925

(тыс. руб.)

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	55 913	0
2	<b>Итого</b>	55 913	0

24.1.1 В составе обязательств по аренде включены: обязательства по аренде офисных помещений по приведенной стоимости, рассчитанные исходя из условий договора аренды и дисконтированные по ставе 7,5%, и обязательства по аренде(лизингу) транспортного средства по стоимости, рассчитанной и дисконтированной арендодателем.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

(тыс. руб.)

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,5	31.03.2024	-	-
2	Обязательства по аренде	15,25	31.12.2020	15,25	31.12.2020
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				



(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Прочая кредиторская задолженность	480	514
2	<b>Итого</b>	<b>480</b>	<b>514</b>

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

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

(тыс. руб.)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом (обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам)	3 093	2 852
2	Расчеты по социальному страхованию	945	859
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	304	139
4	Авансы (предоплаты) полученные	132	0
5	Итого	4 474	3 850

29.1.1 В составе обязательств по расчетам с персоналом и по социальному страхованию включены накопленные обязательства на оплату отпусков и страховых взносов по ним.

(тыс. руб.)

## Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Уставный капитал	32 000	32 000
2	Добавочный капитал	30 667	30 667
3	Собственные акции (доли), выкупленные у	0	0
4	<b>Итого</b>	<b>62 667</b>	<b>62 667</b>

(тыс. руб.)

## Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций	Номинальная стоимость	Количество привилегированных	Номинальная стоимость	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2018г.	12 750	31 875	50	125	0	32 000
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном	0	0	0	0	0	0
3	Прочее	0	0	0	0	0	0
4	Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	12 750	31 875	50	125	0	32 000
5	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	12 750	31 875	50	125	0	32 000
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
8	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.</b>	<b>12 750</b>	<b>31 875</b>	<b>50</b>	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>32 000</b>

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2019 на ( 01.01.2019 г.: 32 000 тысяч рублей).

Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 2500 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированные акции имеют номинальную стоимость 2500 рублей за одну акцию.

30.1.5. Все выпущенные акции полностью оплачены.

года составляет 32 000 тысяч рублей

## Управление капиталом

(тыс.руб.)

Таблица 31.1

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

31.2. В течение 2019 года и 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее

15000 тыс. рублей.

31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 73733 тыс. рублей (на 31.12.2018 года: 77138 тыс. рублей).

(тыс.руб.)

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

За 2019 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				Итого
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	7	
1	2	3	4	5	7	
1	Финансовые активы, в том числе:	(42 187)	941	107 139	65 893	
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(42 187)	941	107 139	65 893	
3	Итого	(42 187)	941	107 139	65 893	

За 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				Итого
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	7	
1	2	3	4	5	7	
1	Финансовые активы, в том числе:	(13 253)	17 200	33 020	36 967	
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(13 253)	17 200	33 020	36 967	
3	Итого	(13 253)	17 200	33 020	36 967	

(тыс.руб.)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	10 548	11 204
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	10 379	11 439
3	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	409	0
4	прочее	(240)	(235)
5	Итого	10 548	11 204

(тыс.руб.)

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные  
убытки по финансовым активам, оцениваемым  
по амортизированной стоимости**

За 2019 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2019	660	15	873	1 548
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(406)	1 302	(243)	653
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	(219)	(219)
4	Прочие движения	0	0	205	205
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019	254	1 317	616	2 187

За 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2018	0		4 306	4 306
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	660	15	(1 676)	(1 001)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	(1 757)	(1 757)
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018	660	15	873	1 548

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

(тыс.руб.)

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	44	224
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(84)	(146)
3	Итого	(40)	78



(тыс.руб.)

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	874	987
2	Итого	874	987
<b>Раздел II. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
3	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	8 485	16 743
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	14	0
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	10	0
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
7	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	1	0
8	Итого	8 510	16 743
<b>Раздел III. Выручка по другим видам деятельности</b>			
9	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	276	84
10	Итого	276	54
11	Всего	9 660	17 784

(тыс.руб.)

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	30 139	28 010
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	9 082	8 436
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	825	708
6	Итого	40 046	37 154

42.1.1 В 2019 и 2018 гг. вознаграждения по итогам года не начислялись и не выплачивались .  
Выплат выходных пособий не производилось.

42.1.2 Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год  
включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации  
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере  
9 082 тыс. рублей (за 2018 год: 8 436 тыс. рублей).

(тыс.руб.)

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 200	1 201
2	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	1
3	Расходы на технические услуги	933	0
4	Прочее	1 270	668
5	Итого	3 403	1 870

(тыс.руб.)

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	186	262
2	По обязательствам по финансовой аренде	4 511	0
3	Прочие процентные расходы	0	0
4	Итого	4 697	262

(тыс.руб.)

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	14 617	238
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 911	1 883
3	Расходы по аренде	0	18 667
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 642	2 623
5	Расходы на рекламу и маркетинг	1	7
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 035	619
7	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	775	1 451
8	Транспортные расходы	1	15
9	Командировочные расходы	20	0
10	Штрафы, пени	7	31
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	593	649
12	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	960	9
13	Прочие административные расходы	6 296	6 061
14	Итого	<b>29 858</b>	<b>32 253</b>

(тыс.руб.)

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	2 028	4 192
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	447	0
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	449	0
8	Прочие доходы	1	63
9	Итого	2 928	4 259

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

(тыс.руб.)

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		на 31.12. 2019 г.	на 31.12 2018 г.
2	3	4	5
Основные средства	19	44 502	0
Инвестиционное имущество	17	0	0
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	55 913	0

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

(тыс.руб.)

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12. 2019 г.	31.12. 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	4 511	0
2	проценты уплаченные	4 511	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	0	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	16 330	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	16 330	0
7	Итого отток денежных средств	20 841	0



**Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду**

(тыс.руб.)

Таблица 47.1.5

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Платежи к получению по финансовой аренде, в том числе:	7 438	0
2	менее 1 года	1 759	0
3	от 1 года до 2 лет	1 759	0
4	от 2 до 3 лет	1 759	0
5	от 3 до 4 лет	1 759	0
6	от 4 до 5 лет	402	0
7	более 5 лет	0	0
8	Незаработанный финансовый доход	0	0
9	Дисконтированная негарантированная ликвидационная стоимость	0	0
10	Чистая инвестиция в аренду	0	0
11	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	0
12	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	6 324	0

(тыс.руб.)

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	3 233	3 312
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	300	0
3	Прочие расходы	6 236	1 660
4	Итого	9 769	4 972

(тыс.руб.)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 622	4 251
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	542	(3 580)
4	Итого, в том числе:	2 164	671
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 164	671

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2019 году составляет 20 процентов (в 2018 - 20 процентов).

(тыс.руб.)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	5 689	(2 360)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2019 год: 20%)	1 138	(472)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 029	1 154
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(23 372)	(22 297)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	24 401	23 451
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(3)	(11)
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 164	671

(тыс.руб.)

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

1	2	3	4	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>				
1	Основные средства	0	(1)	1
2	Нематериальные активы	229	109	120
3	резервы	430	(1 049)	1 479
4	Фин.вложения	0	(1 188)	1 188
5	Кредиторская задолженность	805	805	0
6	Дебиторская задолженность	0	(4)	4
7	РБП	55	24	31
8	прочие	220	217	3
9	<b>Общая сумма отложенного налогового актива</b>	<b>1 739</b>	<b>(1 087)</b>	<b>2 826</b>
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-
11	<b>Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами</b>	<b>1 739</b>	<b>(1 087)</b>	<b>2 826</b>
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу.</b>				
1	Основные средства	26	24	2
2	Дебиторская задолженность	2	2	0
3	резервы	0	(112)	112
4	Фин.вложения	593	(402)	995
5	прочие	0	(57)	57
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	621	(545)	1 166
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 118	(542)	1 660
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 118	(542)	1 660

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2018		на 31.12.17	
		3	4	7	7
1	2				
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Основные средства	1	1	0	0
2	Нематериальные активы	120	64	56	56
3	резервы	1 479	169	1 310	1 310
4	Фин.вложения	1 188	1 188	0	0
5	Дебиторская задолженность	4	4	0	0
6	РБП	31	31	0	0
7	прочие	3	3	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового актива	2 826	1 460	1 366	1 366
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
10	<b>Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами</b>	<b>2 826</b>	<b>1 460</b>	<b>1 366</b>	<b>1 366</b>

<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу.</b>					
1	2	(6)	8		
1	Основные средства	112	112	0	0
2	резервы	995	(2 284)	3 279	3 279
3	Фин.вложения	57	57	0	0
4	прочие	1 166	(2 121)	3 287	3 287
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 660	3 581	(1 921)	(1 921)
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)				
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 660	3 581	(1 921)	(1 921)

(тыс.руб.)

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.		За 2018 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	0	0	34 863	137
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	0	0	34 863	137
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	0	0	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0	0	3	3

49.1.1. В 2019 дивиденды не объявлялись и выплачивались.

(тыс.руб.)

## Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой							Итого
		платежа менее 30 дней	платежа от 30 до 90 дней	платежа от 90 до 180 дней	платежа от 180 до 360 дней	платежа свыше 360 дней	с задержкой с задержкой	с задержкой	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	31	23	12	-	-	66		
2	Дебиторская задолженность клиентов	24	17	1	-	-	42		
3	прочая дебиторская задолженность	7	6	11	-	-	24		
4	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	79	454	533		
5	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	3	17	20		
6	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	75	-	75		
7	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	1	437	438		
8	Итого	31	23	12	79	454	599		



(тыс.руб.)

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 562	30	-	-	5
2	денежные средства на расчетных счетах	51	30	-	-	3
3	прочие денежные средства	1 511	-	-	-	2
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	29	4 529
5	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	29	4 529
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	113 803	-	-	-	-
7	средства в некредитных клиринговых организациях	1 559	-	-	-	-
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	112 244	-	-	-	-
9	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	12 855
10	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	427
11	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	12 047
12	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
13	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	381

(тыс.руб.)

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	14 662
2	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	14 662
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	6 324
4	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	6 324

(тыс.руб.)

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

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	534
2	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	20
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	75
5	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
6	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	439

(тыс.руб.)

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной  
финансовой организации**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
<b>Раздел I. Активы</b>			
1	Денежные средства	1 576	1 576
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	71 974	71 974
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	71 974	71 974
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	150 574	150 574
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 330	4 330
6	займы выданные и прочие размещенные средства	127 147	127 147
7	дебиторская задолженность	19 097	19 097
8	Прочие активы	54 250	54 250
9	Итого активов	278 374	278 374
<b>Раздел II. Обязательства</b>			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 449	35 449
11	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	35 449	35 449
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	72 410	72 410
13	средства клиентов	16 017	16 017
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	55 913	55 913
15	кредиторская задолженность	480	480
16	Прочие обязательства	5 227	5 227
17	Итого обязательств	113 086	113 086
18	Чистая балансовая позиция	165 288	165 288

(тыс.руб.)

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 3 месяцев до 1 года		От 1 года до 3 лет		От 3 до 5 лет		Без срока погашения		Итого
		3	4	5	6	9	11					
1	2											11
1	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	35 449	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 449
2	средства, привлеченные от других юридических лиц	35 449	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 449
3	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	16 017	-	-	16 017
5	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	16 017	-	-	16 017
6	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 823	8 786	25 937	18 367	-	-	-	18 367	-	-	55 913
7	обязательства по финансовой аренде	2 823	8 786	25 937	18 367	-	-	-	18 367	-	-	55 913
8	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	290	-	-	-	-	-	-	190	190	-	480
9	прочая кредиторская задолженность	290	-	-	-	-	-	-	190	190	-	480
10	Итого обязательств	38 562	8 786	25 937	18 367	-	-	-	16 207	16 207	-	107 859

(тыс.руб.)

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	1 597	-	-	1 597
2	денежные средства на расчетных счетах	84	-	-	84
4	прочие денежные средства	1 513	-	-	1 513
5	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 558	-	-	4 558
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 558	-	-	4 558
7	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	128 465	-	-	128 465
8	средства в некредитных клиринговых организациях	1 559	-	-	1 559
9	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	14 662	-	-	14 662
10	сделки обратного репо с некредитными организациями	112 244	-	-	112 244
11	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13 175	1 120	5 418	19 713
12	Дебиторская задолженность клиентов	426	20	-	446
13	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	12 047	75	-	12 122
14	расчеты по финансовой аренде	319	1 024	4 981	6 324
15	прочая дебиторская задолженность	383	1	437	821
16	Итого активов	147 795	1 120	5 418	154 333

**Раздел II. Обязательства**

17	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: средства, привлеченные от других юридических лиц	35 449	-	-	35 449
18	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 017	-	-	16 017
20	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	16 017	-	-	16 017
21	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 823	8 786	44 304	55 913
22	обязательства по финансовой аренде	2 823	8 786	44 304	55 913
23	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	480	-	-	480
24	прочая кредиторская задолженность	480	-	-	480
25	Итого обязательств	54 769	8 786	44 304	107 859
26	Итого разрыв ликвидности	93 026	(7 666)	(38 886)	46 474

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой  
организации в разрезе основных валют**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	1 476	100	1 576
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	71 974	-	71 974
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	71 974	-	71 974
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	150 574	-	150 574
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 330	-	4 330
6	займы выданные и прочие размещенные средства	127 147	-	127 147
7	дебиторская задолженность	19 097	-	19 097
8	Итого активов	224 024	100	224 124
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 449	-	35 449
10	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	35 449	-	35 449
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	72 368	42	72 410
12	средства клиентов	15 975	42	16 017
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	55 913	-	55 913
14	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-
15	кредиторская задолженность	480	-	480
16	Итого обязательств	107 817	42	107 859
17	Чистая балансовая позиция	116 207	58	116 265



(тыс.руб.)

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	200	60	48
2	Евро			-	-
3	Доллар США			-	-

**Соблюдение особых условий**

54.3.1. В текущем периоде деятельности некредитной финансовой организации в судебные органы исков в отношении некредитной финансовой организации не поступало.

54.3.2. По состоянию на 31.12.2019 года некредитная финансовая организация участвовала в судебных разбирательствах в связи с уклонением от передачи ценных бумаг в пользу ЗАО "Инвестиционная компания ЛМС" по договору купли-продажи. Резерв на покрытие убытков по таким разбирательствам был создан в сумме 75 тысяч рублей, поскольку, по мнению профессиональных консультантов, велика вероятность понесения убытков в этой сумме.

54.3.3. У некредитной финансовой организации не имеются обязательства условного характера, удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе.

(тыс.руб.)

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	63 136	4 046	4 792	71 974
2	финансовые активы, в том числе:	63 136	4 046	4 792	71 974
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	63 136	4 046	4 792	71 974
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	63 136	4 046	4 792	71 974
5	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	129	-	-	129
6	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	63 007	4 046	4 792	71 845
8	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	35 449	-	-	35 449
9	финансовые обязательства, в том числе:	35 449	-	-	35 449
10	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	35 449	-	-	35 449
11	средства, привлеченные от других юридических лиц	35 449	-	-	35 449

(тыс.руб.)

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность в оценке справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	45 046	45 046	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	45 046	45 046	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	45 046	45 046	-	-	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	45 046	45 046	-	-	-	-
5	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
7	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	45 046	45 046	-	-	-	-

(тыс.руб.)

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

Таблица 56.3

Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
2	3	4	5	6	7	8
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 792	4 792	-	-	-	-
финансовые активы, в том числе:	4 792	4 792	-	-	-	-
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	4 792	4 792	-	-	-	-
в том числе:						
ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 792	4 792	-	-	-	-
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 792	4 792	-	-	-	-

(тыс.руб.)

**Информация о свертке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов**

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Прочее	Итого
1	2	3	9	10
1	Справедливая стоимость на 01.01. 2019 года	25 232	-	25 232
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	5 911	-	5 911
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	-	-	-
4	Приобретение	64 662	-	64 662
5	Эмиссия или выпуск	-	-	-
6	Реализация	82 171	-	82 171
7	Расчеты	-	-	-
8	Перевод с 3 уровня	884	-	884
9	Перевод на 3 уровень	-	-	-
10	Справедливая стоимость на 31.12. 2019 года	4 792	-	4 792
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 20__ года	-	-	-

(Тыс.руб.)

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	141 731	663	31 839	174 233	152 150
2	Денежные средства, в том числе:	-	-	1 601	1 601	1 576
3	денежные средства в кассе	-	-	4	4	4
4	денежные средства на расчетных счетах	-	-	84	84	67
5	прочие денежные средства	-	-	1 513	1 513	1 505
6	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	141 731	663	30 238	172 632	150 574
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	4 558	4 558	4 330
8	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	4 558	4 558	4 330
9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	131 359	-	16 221	147 580	127 147
10	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	1 559	1 559	1 557
11	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	14 662	14 662	13 346
12	сделки обратного репо с некредитными организациями	131 359	-	-	131 359	112 244
13	Дебиторская задолженность, в том числе:	10 372	663	9 930	20 965	19 097

14	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	8	8	8
15	дебиторская задолженность клиентов	-	446	446	446	421
16	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	0	-
17	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	10 372	663	2 339	13 374	11 977
18	дебиторская задолженность по финансовой аренд	-	-	6 324	6 324	6 324
19	прочая дебиторская задолженность	-	-	813	813	367
20	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	72 410	72 410	72 410
21	в том числе:	-	-	72 410	72 410	72 410
22	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	16 017	16 017	16 017
23	средства клиентов, в том числе:	-	-	16 017	16 017	16 017
24	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	55 913	55 913	55 913
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	55 913	55 913	55 913
26	обязательства по финансовой аренде	-	-	480	480	480
27	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	480	480	480
	прочая кредиторская задолженность	-	-	480	480	480



(тыс.руб.)

## Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 247	5	12 252
2	займы выданные и прочие размещенные средства	12 022	-	12 022
3	дебиторская задолженность	225	5	230
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 607	44	6 651
5	средства клиентов	6 606	44	6 650
6	кредиторская задолженность	1	-	1

(тыс.руб.)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	666	-	666
2	процентные доходы	666	-	666
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	2 413	4	2 417
4	Расходы на персонал	4 717	3 965	8 682

(тыс.руб.)

Информация о размере вознаграждения

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 717	5 616
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

**События после окончания отчетного периода.**

09-10 марта 2020 года произошла отрицательная коррекция на финансовых рынках, вызванная появлением коронавируса и выходом РФ из соглашения ОПЕК+ на сырьевом рынке.

Компания предусмотрела риски, в частности:

- недостижимость целевых показателей для реализации потенциала портфеля ценных бумаг;
- при падении котировок на бирже портфель может получить отрицательную переоценку.

Была применена стратегия снятия рисков - это диверсификация инвестиций по отраслям, а также формирование дивидендного портфеля, снижение справедливых цен по которому существенно будет ниже снижения биржевых индексов.

Также применено снижение средних цен ценных бумаг за счёт новых покупок на открытом рынке.

В компании отсутствуют существенные активы, выраженные в валюте. Сформированный портфель ценных бумаг гибко реагирует на влияние биржевых котировок. Большая часть портфеля – ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг.

Таким образом, это позволило свести к минимуму негативное влияние наступившего события.

