ЭНЭКО

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества

«Независимый специализированный депозитарий»

за 2019 год

Свидетельство о государственной регистрации Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЭКО»
№ 123.767 выдано Московской регистрационной палатой 22 ноября 1993 г.
ОГРН 5147746167773 (свидетельство от 02.10.2014г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной Налоговой Службой № 46 по г. Москве)
ОКВЭД 69.2.1
ООО «ЭНЭКО» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
14 ноября 2016 года за основным регистрационным номером записи 11606057043

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора

Акционерам Акционерного общества
«Независимый специализированный депозитарий»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерного общества «Независимый специализированный депозитарий»** (ОГРН 1027739470197, адрес: 107996 г. Москва, улица Кузнецкий Мост, дом 21/5, этаж 5, пом. 1, ком. 1-18), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации (далее – «НФО») по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах НФО, отчета об изменениях собственного капитала НФО, отчета о потоках денежных средств НФО, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности НФО за 2019 год, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации (далее – «годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «Независимый специализированный депозитарий»** по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – «МСА»). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организации
Генеральный директор ***Орлова Т.А.***

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

«03» марта 2020 года

Приложение 1.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570	45194585	1027739470197	063.519

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
На 31 декабря 2019 года
Акционерное общество "Независимый специализированный депозитарий" / АО "НСД"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)
Почтовый адрес: 107996 г. Москва, улица Кузнецкий Мост, дом 21/5, этаж 5, пом. I, ком. 1-18

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	453	1 113
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		11 095	6 799
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	11 095	6 799
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		22 131	
7	долевые инструменты	9	22 131	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		177 088	172 451
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	128 425	138 563
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	28 503	12 865
11	дебиторская задолженность	12	20 160	21 024
17	Нематериальные активы	18	3 608	5 030
18	Основные средства	19	51 584	8 907
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	6 078	
20	Отложенные налоговые активы	48	9 894	11 904
21	Прочие активы	20	1 683	5 832
22	Итого активов		283 614	212 036
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		43 854	234
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	42 179	
30	кредиторская задолженность	26	1 675	234
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48		3 438
36	Прочие обязательства	29	14 527	11 710
37	Итого обязательств		58 381	15 381
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	151 623	151 623
39	Добавочный капитал	30	150 000	150 000
40	Резервный капитал	30	2 275	1 552
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(6 295)	
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(72 370)	(106 520)
52	Итого капитала		225 233	196 655
53	Итого капитала и обязательств		283 614	212 036

Генеральный директор _____ (Черемисина Марина Владимировна)

14.02.2020

Акционерное общество "Независимый специализированный депозитарий" АО "НСД" 1027739470197 Москва

Приложение 2
к Положению Банка России от 3 февраля № 532- П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета о порядке составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, рейтинговых агентств»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код Территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570	45194585	1027739470197	063.519

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 год
Акционерное общество "Независимый специализированный депозитарий" / АО "НСД"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)
Почтовый адрес: 107996 г. Москва, улица Кузнецкий Мост, дом 21/5, этаж 5, пом. I, ком. 1-18

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 год	2018 год
1	2	3	4	5
	Раздел I. Операционные доходы и расходы			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		15 813	(43 474)
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	4 337	(19 209)
4	процентные доходы	34	9 932	14 404
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(100)	
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	1 662	(38 648)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(19)	(22)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	190 513	228 257
16	Расходы на персонал	42	(115 734)	(103 840)
17	Прямые операционные расходы	43	(69)	(50)
18	Процентные расходы	44	(2 547)	
20	Общие и административные расходы	46	(43 815)	(29 216)
22	Прочие доходы	47	480	1 511
23	Прочие расходы	47	(40)	(18 676)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		44 600	34 511
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(9 727)	(20 042)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(6 143)	(25 546)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(3 584)	5 504
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		34 873	14 469
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(6 295)	
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(6 295)	
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(7 869)	
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 574	
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(6 295)	
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		28 578	14 469

Генеральный директор _____ (Черемисина Марина Владимировна)

14.02.2020

Приложение 3
к Положению Банка России от 3 февраля № 532 - П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета о порядке составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, рейтинговых агентств»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код Территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570	45194585	1027739470197	063.519

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 год
Акционерное общество "Независимый специализированный депозитарий" / АО "НСД"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)
Почтовый адрес: 107996 г. Москва, улица Кузнецкий Мост, дом 21/5, этаж 5, пом. I, ком. 1-18

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2018		151 623	150 000	1 552											(93 989)	209 186
4	**Остаток на 01.01.2018 пересмотренный**		**151 623**	**150 000**	**1 552**											**(93 989)**	**209 186**
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															**14 469**	**14 469**
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)															(27 000)	(27 000)
14.1	Остаток на 31.12.2018		151 623	150 000	1 552											(106 520)	**196 655**
15	Остаток на 01.01.2019		151 623	150 000	1 552											(106 520)	**196 655**
18	**Остаток на 01.01.2019 пересмотренный**		**151 623**	**150 000**	**1 552**											**(106 520)**	**196 655**
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															**34 873**	**34 873**
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:						(6 295)										(6 295)
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах						(6 295)										(6 295)
28	Прочее движение резервов				723											(723)	
29	Остаток на 31.12.2019 в том числе:		151 623	150 000	2 275		(6 295)									(72 370)	**225 233**

Генеральный директор _____ (Черемисина Марина Владимировна)

14.02.2020

Приложение 4
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 № 532 - П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета о порядке составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, рейтинговых агентств»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код Территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570	45194585	1027739470197	063.519

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 год
Акционерное общество "Независимый специализированный депозитарий" / АО "НСД"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)
Почтовый адрес: 107996 г. Москва, улица Кузнецкий Мост, дом 21/5, этаж 5, пом. I, ком. 1-18

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 год	2018 год
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		5 975	430
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			(44)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		188 186	241 464
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(21 935)	(24 606)
5	Проценты полученные		10 841	6 942
6	Проценты уплаченные		(2 547)	
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(112 894)	(96 819)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(938)	(1 093)
11	Уплаченный налог на прибыль		(15 659)	(21 423)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(176)	(18 536)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		50 854	86 315
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(3 609)	(319)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(183)	(879)
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(30 000)	
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		2 787 268	998 137
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(2 792 110)	(1 186 350)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(38 634)	(189 411)

1		3	4	5
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
39	Выплаченные дивиденды			(27 000)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(12 864)	
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(12 864)	(27 000)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(644)	(130 097)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(15)	(23)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 113	131 232
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	454	1 113

Генеральный директор _____ (Черемисина Марина Владимировна)

14.02.2020

"НЕЗАВИСИМЫЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ"

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества "Независимый специализированный депозитарий", составленной за 2019 год

	Стр.
Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	2
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	3
Примечание 3. Основы составления отчетности	4
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	6
Примечание 5. Денежные средства	13
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15
Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты	16
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства	20
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	24
Примечание 18. Нематериальные активы	28
Примечание 19. Основные средства	29
Примечание 20. Прочие активы	30
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	31
Примечание 26. Кредиторская задолженность	32
Примечание 29. Прочие обязательства	33
Примечание 30. Капитал	34
Примечание 31. Управление капиталом	34
Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	35
Примечание 34. Процентные доходы	36
Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	38
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	39
Примечание 42. Расходы на персонал	40
Примечание 43. Прямые операционные расходы	41
Примечание 44. Процентные расходы	42
Примечание 46. Общие и административные расходы	43
Примечание 47. Прочие доходы и расходы	44
Примечание 47.1. Аренда	45
Примечание 48. Налог на прибыль	47
Примечание 49. Дивиденды	49
Примечание 52. Управление рисками	50
Примечание 54. Условные обязательства	61
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов	62
Примечание 58. Операции со связанными сторонами	67
Примечание 59. События после окончания отчетного периода	68

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требование к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	(1) 22-000-1-00016; (2) 045-07072-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	(1) бессрочная; (2) бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	(1) 04.12.2000; (2) 31.10.2003
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	(1) Деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов; (2) Депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Основным акционером и бенефициарным владельцем Общества является Руденко Иван Юрьевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Общество не имеет филиалов
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	н/п
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	н/п
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107996 г. Москва, улица Кузнецкий Мост, дом 21/5, этаж 5, пом. I, ком. 1-18
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107996 г. Москва, улица Кузнецкий Мост, дом 21/5, этаж 5, пом. I, ком. 1-18
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	57
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требование к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Начало 2020 года характеризуется событиями, имеющими разнонаправленное влияние на функционирование Общества: • С 23.01.2020 года вступили в силу изменения законодательства, связанные с передачей Банком России функций по согласованию правил доверительного управления паевыми инвестиционными фондами, предназначенными для квалифицированных инвесторов, специализированным депозитариям.В этой связи ожидается увеличение выручки Общества по направлению обслуживания паевых инвестиционных фондов; • В начале 2020 года Российский рынок акций, повторяя динамику развитых и развивающихся рынков, демонстрирует снижение, связанное с уходом инвесторов из рискованных активов на фоне распространения эпидемии коронавируса в Китае. Негативная динамика рынка акций может повлечь за собой снижение размера выручки Общества от оказания услуг. Руководство Общества полагает, что принимает необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся условиях. Однако, будущая экономическая ситуация и ее влияние на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требование к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденных для некредитных финансовых организаций (далее -НФО) (в частности, с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров").
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципов учета по первоначальной стоимости, за исключением - финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, - финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество уточнило: 1) Порядок классификации некоторых видов денежных потоков от операционной деятельности с целью их представления в Отчете о потоках денежных средств. 2) Информацию о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2018 год (Таблица 56.4) в части данных по долевым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток (ст.3, ст.9). 3) Порядок отражения информации о кредитном качестве финансовых активов в Примечании 52: в составе показателя "С задержкой платежа менее 30 дней" в соответствующих таблицах Примечания 52 Общество отражает финансовые активы с просрочкой платежа от 1 до 30 дней. Финансовые активы без просрочки в показатель указанной графы не включаются. Соответствующим образом были скорректированы сравнительные данные (за 2018 год).
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Эффект от произведенных корректировок на значения показателей Отчета о потоках денежных средств (за 2018 год): **Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации**

Номер строки	Наименование показателя	По данным отчета за 2018 год	По данным отчета за 2019 год (сравнительный период)	Реклассификация
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	(24 606)	(24 221)	385
10	Оплата прочих административных и операционных расходов	(1 093)	(1 846)	(753)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	(18 536)	(18 167)	368

1	2	3	4
			Эффект от произведенных корректировок на значения показателей Таблицы 56.4 (за 2018 год): **Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов за 2018 год (Таблица 56.4)**
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Общество не осуществляло ретроспективный пересчет информации на начало предшествующего отчетного периода.

Номер строки	Наименование показателя	По данным отчета за 2018 год		По данным отчета за 2010 год (сравнительный период)	
		Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Прочее	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Прочее
1			2	3	9
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(31 951)	0	(34 083)	2 133
4	Приобретение	38 749	0	38 705	44
10	Справедливая стоимость на конец отчетного периода	6 799	0	4 622	2 177

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	Требование к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Наиболее значимое влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности оказывают суждения руководства в отношении сроков аренды (в частности, оценка вероятности исполнения Обществом опциона на продление аренды на основе ожидаемых планов руководства), классификации финансовых инструментов в рамках применяемой бизнес-модели, принципов оценки ожидаемых кредитных убытков в рамках МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".
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)	Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (оценка справедливой стоимости ценных бумаг, вкл. в указанную категорию, проведена независимым оценщиком); - Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (оценка справедливой стоимости ценных бумаг, вкл. в указанную категорию, проведена независимым оценщиком); - Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (расчет величины резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, отраженных в указанной категории, произведен на основании внутрифирменной Методики управления кредитным риском); - Основные средства (признание актива в форме права пользования по договору аренды, оценка которого была проведена Обществом по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с МСФО (IFRS) 16 "Аренда"); - Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости (отражение обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей на основании МСФО (IFRS) 16 "Аренда"); - Прочие обязательства (обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска работникам признаны в размере величины ожидаемых затрат Общества, которые предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, на основании внутрифирменного Стандарта учета вознаграждений работникам). Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Классификационные категории для финансовых активов (в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»): • Оцениваемые по амортизированной стоимости; • Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; • Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Классификация финансовых активов осуществляется исходя из: • бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами; • характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. При первоначальном признании инвестиций в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, Общество может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности.Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением: • финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой организации является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей бухгалтерской (финансовой) отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли.

1	2	3	4
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В рамках применения МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" на 01.01.2017 пересчитаны следующие показатели отчетности: Уставный капитал; Резервный капитал. Пересчет показателей осуществлен на основе Индекса потребительских цен (к декабрю предыдущего года). Подробно информация раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2019 г. Общество применяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Указанный стандарт заменил МСФО (IAS) 17 «Аренда» и ввел единую модель отражения для всех типов договоров аренды, обязывающую арендаторов признавать активы и обязательства для большинства договоров аренды (за исключением специально оговоренных случаев). На дату первого применения стандарта Обществом был признан актив (вложение в приобретение активов в форме права пользования) и арендные обязательства в размере 17'473 тыс.руб. После первоначального признания Общество осуществляет оценку актива с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Аренда в которой базовый актив не превышает стоимость 300 тыс.руб. признается Обществом Договором аренды актива с низкой стоимостью, в отношении которого применятся порядок учета краткосрочной аренды.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции (выпущен 29.03.2018, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 01.01.2020 или после этой даты) содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации, пояснения по отдельным вопросам (роль управления, осмотрительность и неопределенность оценки в подготовке финансовой отчетности. Поправки к МСФО (IFRS) 3 "Объединения бизнесов" (выпущен 22.10.2018, вступает в силу в отношении приобретений для годовых периодов, начинающихся 01.01.2020 или после этой даты) вносят изменения в определение бизнеса. Документ МСФО "Определение существенности (поправки к МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки";выпущен 31.10.2018, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2020 или после этой даты) уточняет определение существенности и применения этого понятия. В настоящее время Общество проводит изучение данных изменений и оценку их влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: - денежные средства в кассе Общества, - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях. Резервы под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях на отчетную дату рассчитываются в соответствии с Методикой управления кредитными рисками Общества.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	На дату размещения денежных средств по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозита, как правило, является сумма договора. При этом в определенных случаях процентная ставка по депозиту может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В таком случае при отражении депозита в бухгалтерском учете будет применяться рыночная процентная ставка в качестве эффективной ставки процента (ЭСП). В дальнейшем депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными;- процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита. Резервы под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, размещенным по договорам банковского вклада, рассчитываются в соответствии с Методикой управления кредитными рисками Общества.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда он классифицируется как оцениваемый по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При первоначальном признании Общество оценивает указанные финансовые активы по справедливой стоимости. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового актива, а признаются текущими расходами Общества. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под ожидаемые кредитные убытки не формируются.

1	2	3	4
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: • финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; • договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает указанные финансовые активы по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочи совокупный доход, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости.Резервы под ожидаемые кредитные убытки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, рассчитываются в соответствии с Методикой управления кредитными рисками Общества. В 2019 году Обществом было принято решение, без права его последующей отмены, о включении в состав финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, инвестиций в долевой инструмент, не предназначенный для торговли (при первоначально признании на дату приобретения долевого инструмента). Последующие изменения справедливой стоимости указанного финансового актива будут представляться Обществом в составе прочего совокупного дохода, не подлежащего переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: • финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; • договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. В дальнейшем указанные активы оцениваются по амортизированной стоимости.Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Резервы под ожидаемые кредитные убытки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, рассчитываются в соответствии с Методикой управления кредитными рисками Общества .
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы Общества представляют собой требования, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. В частности, в качестве прочих активов Обществом отражены авансы, уплаченные поставщикам за товары (работы, услуги), суммы переплат по налогам и сборам и т.п. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение (в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. у Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются Обществом по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в Бухгалтерском балансе нетто-величины тогда и только тогда, когда организация: (a) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и (b) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	н/п

1	2	3	4
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	н/п
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	н/п
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. инвестиционное имущество у Общества отсутствовало.
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	н/п
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	н/п
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. НДС, уплаченный поставщику при приобретении основных средств, Общество учитывает на основании п.5 статьи 170 НК РФ в стоимости основных средств. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, определяется Обществом исходя из: - суммы первоначальных затрат - более 100 тыс. руб. (с учетом включенного в стоимость НДС); по объектам, приобретенным до 01.01.2018, минимальная стоимость объекта учета, признаваемого в качестве инвентарного объекта, составляла 40 тыс. руб. (с учетом включенного в стоимость НДС), - ожидаемого срока использования - более 1 года. На конец каждого отчетного года Общество проводит проверку на обесценение объектов основных средств либо определяет наличие признаков того что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.Убытки от обесценения объектов основных средств признаются в составе расходов периода на дату их выявления.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования актива.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на дату признания исходя из ожидаемых: - срока использования, - физического и морального износа, - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

1	2	3	4
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются в однородную группу нематериальных активов: программное обеспечение, патенты, лицензии, прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. НДС, уплаченный поставщику при приобретении нематериальных активов, Общество учитывает на основании п.5 статьи 170 НК РФ в стоимости нематериального актива.
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	По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. у Общества отсутствовали нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится с даты, когда нематериальный актив становится готовым к использованию. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом исходя из: • срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. у Общества отсутствовали затраты на создание нематериальных активов собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся: - оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие); - прочие вознаграждения (в том числе, в иной форме: медицинское обслуживание, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения). Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение.Общество признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право; по оплате не накапливаемых периодов отсутствия – непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	н/п
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	н/п
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	н/п

1	2	3	4
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Указанная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает в бухгалтерском учете резерв-оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в величине, отражающей наиболее достоверную оценку затрат, необходимых для расчетов по этому обязательству.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. По Долгосрочной аренде на дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. Актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 16, п.24; обязательство по договору аренды – по приведенной стоимости арендных платежей. После первоначального признания Общество осуществляет оценку актива с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 IFRS 16 в отношении следующих позиций: (a) краткосрочная аренда; и (b) аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды. Аренда, в которой базовый актив не превышает стоимость 300 тыс. руб., признается Обществом договором аренды актива с низкой стоимостью, в отношении которого применяется порядок учета краткосрочной аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг Обществу, вследствие которых у Общества возникает юридически обусловленная обязанность выплатить денежные средства. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. Задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), дисконтируется с использованием метода ЭСП. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) в Бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она погашена (т.е предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям).
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В качестве уставного капитала отражается номинальная стоимость выпущенных акций. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, (за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций). Размеры уставного капитала и эмисионного дохода скорректирован с учетом требований МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике".
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Выкуп собственных акций в отчетном и сопоставимом периодах не осуществлялся.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал признается по первоначальной стоимости с учетом требований МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике".

1	2	3	4
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц. Временные разницы представляют собой разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию.Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Общество производит взаимозачет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в том и только в том случае, если: • Общество имеет юридически защищенное право на зачет текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств; и • отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства относятся к налогам на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	В 2019 году решения о выплате дивидендов не принимались. В 2018 г. на основании Решения № 2/2018 от 19.06.2018 г. была произведена промежуточная выплата дивидендов за 2018 год в общей сумме 27'000 тыс.руб.. Признание и погашение обязательств перед акционерами по выплате дивидендов отражены в бухгалтерской (финансовй) отчетности Общества за 2018 год.

Примечание 5. Денежные средства

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	2		2	6		6
3	Денежные средства на расчетных счетах	451	(0)	451	1 108	(0)	1 107
6	Итого	454	(0)	453	1 113	(0)	1 113

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях (на 31.12.2018: в 2 кредитных организациях).

5.1.2. Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 нет (на 31.12.2018 года: нет).

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	453	1 113
4.1	Прочее	0	
5	Итого	453	1 113

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о денежных потоках

Таблица 5.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:	401	
3	поступления от реализации и погашения активов	401	

5.3.1. В отчетном периоде имели место следующие инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов:

5.3.1.2. Поступления от погашения финансовых активов, относящихся к категории финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости, в виде прочих раззмещенных средств.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2019

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 108			1 108
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 108			1 108
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 074 088			3 074 088
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 074 088			3 074 088
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 074 744)			(3 074 744)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 074 744)			(3 074 744)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	451			451
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	451			451

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2018

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	131 341			131 341
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	131 341			131 341
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 362 927			1 362 927
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 362 927			1 362 927
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 493 160)			(1 493 160)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 493 160)			(1 493 160)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 108			1 108
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 108			1 108

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	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(0)			(0)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0)			(0)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(16)			(16)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16)			(16)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	16			16
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16			16
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(0)			(0)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0)			(0)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.12.2018

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(108)			(108)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(108)			(108)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	108			108
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	108			108
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(0)			(0)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0)			(0)

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	9 149	4 622
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	1 946	2 177
6	Итого	11 095	6 799

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

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:	9 149	4 622
4	нефинансовых организаций	9 149	4 622
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		0
11	нефинансовых организаций		0
12	Итого	9 149	4 622

24

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

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	4	3
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	22 131	
5	Итого	22 131	

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

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	4	3
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода		
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(7 869)	
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(7 869)	

23

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	128 471	(46)	128 425	138 595	(33)	138 563
3	субординированные депозиты						
13	Итого	128 471	(46)	128 425	138 595	(33)	138 563

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у организации были остатки средств в 2 кредитных организациях. Общая сумма этих средств составляла 128'471 тысяч рублей, или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (по состоянию на 31.12.2018 года - в 2 кредитных организациях, общая сумма составляла 138'595,4 тысяч рублей).

10.1.2. Средств в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года нет (на 31.12.2018 года: нет).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2019

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		138 595										138 595
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		138 595										138 595
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		2 762 285										2 762 285
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		2 762 285										2 762 285
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		(2 772 285)										(2 772 285)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(2 772 285)										(2 772 285)
31	Прочие изменения, в том числе:		(124)										(124)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(124)										(124)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:		128 471										128 471
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		128 471										128 471

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2018

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		1 126 100										1 126 100
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1 126 100										1 126 100
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		(988 400)										(988 400)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(988 400)										(988 400)
31	Прочие изменения, в том числе:		895										895
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		895										895
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:		138 595										138 595
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		138 595										138 595

10.2.1 В строке "Прочие изменения" показаны изменеия амортизированной стоимости в результате начисления и поступления процентов, начисления корректировок, не связанные с модификацией финансового актива.

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	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		(33)										(33)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(33)										(33)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		(349)										(349)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(349)										(349)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		311										311
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		311										311
31	Прочие изменения, в том числе:		24										24
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		24										24
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:		(46)										(46)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(46)										(46)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2018

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		(397)										(397)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(397)										(397)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		294										294
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		294										294
31	Прочие изменения, в том числе:		70										70
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		70										70
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:		(33)										(33)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(33)										(33)

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5.5% - 6,2%	9 дней - 65 дня	6,25% - 7,5%	9 дней - 52 дня

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 758	(1 255)	28 503	52 646	(39 781)	12 865
8	Итого	29 758	(1 255)	28 503	52 646	(39 781)	12 865

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2019

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						52 646		52 646
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						12 981		12 981
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						39 666		39 666
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						32 896		32 896
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						32 896		32 896
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						(15 334)		(15 334)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(15 334)		(15 334)
16	Списание финансовых активов, в том числе:						(38 250)		(38 250)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						(38 250)		(38 250)
31	Прочие изменения, в том числе:						(2 200)		(2 200)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(784)		(784)
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						(1 416)		(1 416)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						29 758		29 758
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						29 758		29 758
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						0		0

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2018

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						60 250		60 250
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						60 250		60 250
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						(9 737)		(9 737)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(9 737)		(9 737)
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(39 666)		(39 666)
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						39 666		39 666
31	Прочие изменения, в том числе:						2 133		2 133
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						2 133		2 133
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						52 646		52 646
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						12 981		12 981
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						39 666		39 666

11.2.1 В строке "Прочие изменения" показаны изменеия амортизированной стоимости в результате начисления и поступления процентов, начисления корректировок, не связанные с модификацией финансового актива.

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	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						(39 781)		(39 781)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(116)		(116)
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						(39 666)		(39 666)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						(1 768)		(1 768)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(1 768)		(1 768)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						307		307
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						307		307
16	Списание финансовых активов, в том числе:						39 666		39 666
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						39 666		39 666
31	Прочие изменения, в том числе:						322		322
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						322		322
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:						(1 255)		(1 255)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(1 255)		(1 255)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам на 31.12.2018

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						(494)		(494)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(494)		(494)
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						(39 273)		(39 273)
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						392		392
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						(39 666)		(39 666)
31	Прочие изменения, в том числе:						(13)		(13)

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(13)		(13)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:						(39 781)		(39 781)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(116)		(116)
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						(39 666)		(39 666)

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

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
2	Дебиторская задолженность клиентов	21 398	(1 244)	20 155	18 939	(1 100)	17 839
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				5 925	(2 963)	2 963
6	Прочая дебиторская задолженность	3 690	(3 685)	5	20 601	(20 379)	222
7	Итого	25 088	(4 928)	20 160	45 465	(24 441)	21 024

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по депозитарной и спецдепозитарной деятельности в сумме 21'398 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 18'939 тысяч рублей) (до вычета резервов под ожидаемые кредитные убытки).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2019

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	18 939		5 925		20 601	45 465
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 406		5 925		222	24 553
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	534				20 379	20 912
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	234 531				3 069	237 600
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	234 531				3 069	237 600
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(232 068)		(5 925)		(19 979)	(257 972)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(231 555)		(5 925)		(3 286)	(240 765)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(513)				(16 694)	(17 207)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(5)					(5)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(5)					(5)

26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 040)					(2 040)
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	2 040					2 040
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	21 398				3 690	25 088
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 342				5	19 348
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	2 056				3 685	5 741

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2018

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	31 749		24 414		27 406	83 569
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 071		24 414		11 919	67 403
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	678				15 488	16 166
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	267 484		17 529		17 675	302 688
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	267 470		17 529		1 136	286 135
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	14				16 539	16 553
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(280 135)		(36 018)		(19 793)	(335 946)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(280 135)		(36 018)		(12 832)	(328 985)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы					(6 960)	(6 960)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(159)				(4 687)	(4 846)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(159)				(4 687)	(4 846)
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	18 939		5 925		20 601	45 465
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 406		5 925		222	24 553
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	534				20 379	20 912

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 с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(1 100)		(2 963)		(20 379)	(24 441)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(567)		(2 963)			(3 529)
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	(534)				(20 379)	(20 912)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(2 036)					(2 036)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 036)					(2 036)
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	2 409		2 963		16 694	22 065
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 896		2 963			4 858
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	513				16 694	17 207
16	Списание финансовых активов, в том числе:	5					5
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	5					5
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(521)					(521)
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	254					254
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	(775)					(775)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	(1 244)				(3 685)	(4 928)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(452)					(452)
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	(791)				(3 685)	(4 476)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.12.2018

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(707)		(2 441)		(27 198)	(30 346)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(29)		(2 441)		(11 710)	(14 180)
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	(678)				(15 488)	(16 166)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(552)		(2 963)		(16 539)	(20 053)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(538)		(2 963)			(3 500)
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	(14)				(16 539)	(16 553)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:			2 441		18 670	21 112
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			2 441		11 710	14 151
15	кредитно-обесцененные финансовые активы					6 960	6 960
16	Списание финансовых активов, в том числе:	159				4 687	4 846
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	159				4 687	4 846
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	(1 100)		(2 963)		(20 379)	(24 441)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(567)		(2 963)			(3 529)
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	(534)				(20 379)	(20 912)

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018	7 861			7 861
2	Накопленная амортизация	(1 803)			(1 803)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018	6 058			6 058
4	Поступления	532			532
8	Амортизационные отчисления	(1 560)			(1 560)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2018	5 030			5 030
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018	8 393			8 393
15	Накопленная амортизация	(3 363)			(3 363)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019	8 393			8 393
15.2	Накопленная амортизация	(3 363)			(3 363)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2019	5 030			5 030
17	Поступления	183			183
21	Амортизационные отчисления	(1 605)			(1 605)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2019	3 608			3 608
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019	8 576			8 576
28	Накопленная амортизация	(4 968)			(4 968)
29	Балансовая стоимость на 01.01.2020	3 608			3 608

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018	7 861			7 861
2	Накопленная амортизация	(1 803)			(1 803)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018	6 058			6 058
4	Поступления	532			532
8	Амортизационные отчисления	(1 560)			(1 560)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2018	5 030			5 030
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018	8 393			8 393
15	Накопленная амортизация	(3 363)			(3 363)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019	8 393			8 393
15.2	Накопленная амортизация	(3 363)			(3 363)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2019	5 030			5 030
17	Поступления	183			183
21	Амортизационные отчисления	(1 605)			(1 605)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2019	3 608			3 608
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019	8 576			8 576
28	Накопленная амортизация	(4 968)			(4 968)
29	Балансовая стоимость на 01.01.2020	3 608			3 608

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018		1 431		11 161	180	12 772
2	Накопленная амортизация		(1 023)		(567)	(179)	(1 769)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018		409		10 593	1	11 003
4	Поступления	1 020					1 020
9	Амортизационные отчисления	(331)	(156)		(2 270)	(0)	(2 757)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				(359)		(359)
14	Балансовая стоимость на 31.12.2018	689	252		7 965	1	8 907
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018	1 020	1 431		10 802	180	13 433
16	Накопленная амортизация	(331)	(1 179)		(2 837)	(179)	(4 526)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019	1 020	1 431		10 802	180	13 433
16.2	Накопленная амортизация	(331)	(1 179)		(2 837)	(179)	(4 526)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2019	689	252		7 965	1	8 907
18	Поступления	49 691	3 314			295	53 300
22	Выбытия	(476)					(476)
23	Амортизационные отчисления	(13 994)	(482)		(2 172)	(25)	(16 673)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	(683)					(683)
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				254		254
27	Прочее	6 955					6 955
28	Балансовая стоимость на 31.12.2019	42 183	3 085		6 046	270	51 584
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019	49 008	4 746		11 056	475	65 284
30	Накопленная амортизация	(6 826)	(1 661)		(5 010)	(204)	(13 700)
31	Балансовая стоимость на 01.01.2020	42 183	3 085		6 046	270	51 584

19.1.1. В строке "Прочее" отражены суммы, связанные с признанием актива в форме права пользования по договору аренды офисных помещений на 01.01.2019 в сумме 17'473.4 тыс. руб., пересмотр стоимости актива в форме права пользования на дату пересмотра сроков аренды - (10'518.4) тыс. руб.

19.1.2. В строке "Поступления" по виду "Земля, здания и сооружения" отражена балансовая стоимость активов в форме права пользования (за исключением актива, признанного на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 16 - 01.01.2019) - 49'691.1 тыс. руб.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты с персоналом	28	63
6	Расчеты по социальному страхованию	137	338
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 513	5 429
9	Запасы	4	2
15	Итого	1 683	5 832

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	42 179	
15	Итого	42 179	

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	11,5%	2 года 7 мес		

440

Примечание 26. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	923	132
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	310	3
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	8	8
19	Прочая кредиторская задолженность	435	91
20	Итого	1 675	234

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.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	3 050	2 808
3	Расчеты по социальному страхованию	4 831	4 121
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 567	3 869
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 079	912
11	Итого	14 527	11 710

42

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2018	1 200 000	120 000			31 623	151 623
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде						
3	Прочее						
4.1	На 31.12.2018	1 200 000	120 000			31 623	151 623
5	На 01.01.2019	1 200 000	120 000			31 623	151 623
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
7	Прочее						
9	На 31.12.2019	1 200 000	120 000			31 623	151 623

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2019 года составляет 120'000 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 120'000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2018 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом 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 организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80'000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 127'563 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 141'007 тысяч рублей).

43

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	41	4 296			4 337
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	41	4 527			4 568
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		(231)			(231)
12	Итого	41	4 296			4 337

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018 год

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	7 150	(26 359)			(19 209)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 150	(26 359)			(19 209)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
12	Итого	7 150	(26 359)			(19 209)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	9 932	12 988
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		4 434
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 837	5 741
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	6	981
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8	прочее	89	1 832
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		1 416
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		1 416
15	Итого	9 932	14 404

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2019 год

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019	33	39 781	24 441	64 256
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	13	1 139	(2 815)	(1 662)
3	Средства, списанные как безнадежные		(39 666)	(5)	(39 670)
4	Прочие движения			(16 694)	(16 694)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	46	1 255	4 928	6 230

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2018 год

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2018	108		30 346	30 455
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(75)	39 781	(1 059)	38 648
3	Средства, списанные как безнадежные			(4 846)	(4 846)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018	33	39 781	24 441	64 256

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(4)	1
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(15)	(23)
3	Итого	(19)	(22)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	14 383	10 615
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	30	
15	Итого	14 413	10 615
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	933	432
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	12	7
34	Итого	945	438
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
42	Итого		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	174 984	217 203
48	Итого	174 984	217 203
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	171	
55	Итого	171	
56	Всего	190 513	228 257

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	93 961	83 739
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	21 430	19 849
5	Прочее	343	252
6	Итого	115 734	103 840

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2019 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 13'144 тысяч рублей (за 2018 год:12'124 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 21'430 тысяч рублей (за 2018 год: 19'849 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	69	50
12	Итого	69	50

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	2 547	
7	Итого	2 547	

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	8 446	2 102
2	Амортизация основных средств	16 673	2 757
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 605	1 560
4	Расходы по аренде	212	11 278
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	905	359
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	390	170
7	Расходы по страхованию	285	308
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	256	3 140
12	Транспортные расходы	159	77
13	Командировочные расходы	749	595
14	Штрафы, пени	384	118
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	165	241
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	282	392
17	Прочие административные расходы	13 305	6 119
18	Итого	43 815	29 216

52

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	304	160
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		1
8	Прочие доходы	175	1 349
9	Итого	480	1 511

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	37	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		663
5	Прочие расходы	3	18 014
6	Итого	40	18 676

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует офисные помещения для собственных управленческих целей
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	-
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	-

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	42 183	
2	Инвестиционное имущество	17		
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	42 179	

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 758	12 121
2	проценты уплаченные	2 547	
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью		12 121
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	212	
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	12 864	
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	12 864	
7	Итого отток денежных средств	15 622	12 121

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

Обществом, выступающим в качестве арендодателя, заключен договор субаренды помещения общей площадью 13,6 кв. м. Договор субаренды квалифицирован Обществом как операционная аренда в соответствии с IFRS 16 "Аренда".

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 143	25 546
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 011	(5 504)
4	Итого, в том числе:	8 153	20 042
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(1 574)	
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 727	20 042

48.1.1 Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли составляет 20 процентов (2018: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	44 600	34 511
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	8 920	6 902
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	807	13 140
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	807	13 140
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 727	20 042

48.3.3. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2019 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало отчетного периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5	7
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Основные средства	52	(50)		1
3	Дебиторская задолженность	4 892	(3 907)		986
4	Прочие обязательства (обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам)	971	393		1 365
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 960	(475)		5 485
6	Займы выданные и прочие размещенные средства	23	31		54
7	Денежные средства и депозиты	7	3		9
8	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			1 574	1 574
9	Долгосрочная аренда		320		320
11	Прочее		481		481
12	Общая сумма отложенного налогового актива	11 904	(3 204)	1 574	10 274
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 904	(3 204)	1 574	10 274
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налооблагаемую базу				
15	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		380		380
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства		380		380
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11 904	(3 584)	1 574	9 894
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11 904	(3 584)	1 574	9 894

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2018 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало отчетного периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5	7
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Основные средства		52		52
3	Дебиторская задолженность	6 069	(1 177)		4 892
4	Прочие обязательства (обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам)	346	625		971
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		5 960		5 960
6	Займы выданные и прочие размещенные средства		23		23
7	Денежные средства и депозиты	22	(15)		7
12	Общая сумма отложенного налогового актива	6 437	5 467		11 904
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 437	5 467		11 904
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налооблагаемую базу				
16	Основные средства	37	(37)		
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	37	(37)		
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 400	5 504		11 904
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 400	5 504		11 904

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 год		2018 год	
		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				
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода			27 000	
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода			27 000	
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода				
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода, руб.			22,5	

49.1.1. В 2019 году решения о выплате дивидендов не принимались.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2019 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 34'873 тысяч рублей (за 2018 год: 14'469 тысяч рублей). При этом 1'743,6 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов,
в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
на 31.12.2019

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
13	Итого						

Информация о кредитном качестве долговых инструментов,
в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
на 31.12.2018

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0					0
7	нефинансовых организаций	0					0
13	Итого	0					0

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств,
на 31.12.2019

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
33	Итого						

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств,
на 31.12.2018

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
25	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:				39 666		39 666
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				39 666		39 666
33	Итого				39 666		39 666

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 31.12.2019

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	239	228	224	324	250	1 265
2	дебиторская задолженность клиентов	239	228	224	324	250	1 265
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:		360	360	660	316	1 696
20	дебиторская задолженность клиентов		360	360	660	316	1 696
25	Итого	239	588	584	984	566	2 961

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2018

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	334	976	115	5 925	0	7 351
2	дебиторская задолженность клиентов	334	976	115		0	1 426
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				5 925		5 925
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	1	1	1	3	528	534
20	дебиторская задолженность клиентов	1	1	1	3	528	534
25	Итого	335	977	117	5 928	529	7 885

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2019

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
27	Итого					

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2018

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					0
8	нефинансовых организаций					0
27	Итого					0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам
на 31.12.2019

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	441				10
2	денежные средства на расчетных счетах	441				10
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	128 471				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	128 471				
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					29 758
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					29 758
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					23 048
39	дебиторская задолженность клиентов					19 358
43	прочая дебиторская задолженность					3 690

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам
на 31.12.2018

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 108				
2	денежные средства на расчетных счетах	1 108				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	138 595				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	138 595				
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					12 981
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					12 981
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		16			45 449
39	дебиторская задолженность клиентов		16			18 924
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					5 925
43	прочая дебиторская задолженность					20 601

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными,
на 31.12.2019**

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					2 040
39	дебиторская задолженность клиентов					2 040

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными,
на 31.12.2018**

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					39 666
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					39 666

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2019

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	453			453
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 095			11 095
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11 095			11 095
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	22 131			22 131
7	долевые инструменты	22 131			22 131
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	177 088			177 088
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	128 425			128 425
10	займы выданные и прочие размещенные средства	28 503			28 503
11	дебиторская задолженность	20 160			20 160
16	Прочие активы	1 683			1 683
17	Итого активов	212 450			212 450
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 932		922	43 854
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	42 179			42 179
25	кредиторская задолженность	753		922	1 675
27	Прочие обязательства	14 527			14 527
28	Итого обязательств	57 459		922	58 381
29	Чистая балансовая позиция	154 991		(922)	154 069

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2018

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	1 113			1 113
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 799			6 799
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 799			6 799
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	172 451			172 451
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	138 563			138 563
10	займы выданные и прочие размещенные средства	12 865			12 865
11	дебиторская задолженность	21 024			21 024

16	Прочие активы	5 373		459	5 832
17	Итого активов	185 735		459	186 195
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	234			234
25	кредиторская задолженность	234			234
27	Прочие обязательства	11 710			11 710
28	Итого обязательств	11 944			11 944
29	Чистая балансовая позиция	173 792		459	174 251

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 675								1 675
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	923								923
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	310								310
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	8								8
40	прочая кредиторская задолженность	435								435
42	Итого обязательств	1 675								1 675

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2018

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	234								234
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	132								132
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	3								3
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	8								8
40	прочая кредиторская задолженность	91								91
42	Итого обязательств	234								234

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе	451			451
2	денежные средства на расчетных счетах	451			451
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	128 425			128 425
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	128 425			128 425
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 447	7 246	1 810	28 503

62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	19 447	7 246	1 810	28 503
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	20 160			20 160
65	дебиторская задолженность клиентов	20 155			20 155
69	прочая дебиторская задолженность	5			5
71	Итого активов	168 483	7 246	1 810	177 539
	Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 723	11 778	26 678	42 179
91	обязательства по аренде	3 723	11 778	26 678	42 179
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 675			1 675
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	923			923
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	310			310
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	8			8
111	прочая кредиторская задолженность	435			435
113	Итого обязательств	5 398	11 778	26 678	43 854
114	Итого разрыв ликвидности	163 085	(4 532)	(24 868)	133 685

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2018

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе	1 107			1 107
2	денежные средства на расчетных счетах	1 107			1 107
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			0	0
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			0	0
12	нефинансовых организаций			0	0
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	138 563			138 563
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	138 563			138 563
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 865			12 865
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	12 865			12 865
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	21 024			21 024
65	дебиторская задолженность клиентов	17 839			17 839
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	2 963			2 963
69	прочая дебиторская задолженность	222			222
71	Итого активов	173 558		0	173 558
	Раздел II. Обязательства				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	234			234

100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	132			132
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	3			3
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	8			8
111	прочая кредиторская задолженность	91			91
113	Итого обязательств	234			234
114	Итого разрыв ликвидности	173 325		0	173 325

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2019

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	453				453
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 095				11 095
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11 095				11 095
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	22 131				22 131
7	долевые инструменты	22 131				22 131
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	177 088				177 088
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	128 425				128 425
10	займы выданные и прочие размещенные средства	28 503				28 503
11	дебиторская задолженность	20 160				20 160
15.1	Прочие активы	1 683				1 683
16	Итого активов	212 450				212 450
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 932	922			43 854
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	42 179				42 179
24	кредиторская задолженность	753	922			1 675
25.1	Прочие обязательства	14 527				14 527
26	Итого обязательств	57 459	922			58 381
27	Чистая балансовая позиция	154 991	(922)			154 069

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2018

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 113				1 113
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 799				6 799
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 799				6 799
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	172 451				172 451

9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	138 563				138 563
10	займы выданные и прочие размещенные средства	12 865				12 865
11	дебиторская задолженность	21 024				21 024
15.1	Прочие активы	5 832				5 832
16	Итого активов	186 195				186 195
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	234				234
24	кредиторская задолженность	234				234
25.1	Прочие обязательства	11 710				11 710
26	Итого обязательств	11 944				11 944
27	Чистая балансовая позиция	174 251				174 251

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2019

Таблица 52.16

Номер строки	Наименование показателя	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	1 289	1 032

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2018

Таблица 52.16

Номер строки	Наименование показателя	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	957	765

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Общество является участником одного судебного спора в связи с заявлением конкурсного управляющего ЗАО "Паллада Эссет Менеджмент". Руководство Общества полагает, что урегулирование данного судебного иска не приведет к возникновению убытков для Общества.
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	-

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2019

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:			33 226	33 226
2	финансовые активы, в том числе:			33 226	33 226
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			11 095	11 095
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			9 149	9 149
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций			9 149	9 149
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли			1 946	1 946
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			22 131	22 131
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			22 131	22 131
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций			22 131	22 131

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2018

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			6 799	6 799
2	финансовые активы, в том числе:			6 799	6 799
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			6 799	6 799
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			4 622	4 622
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций			4 622	4 622
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций			0	0
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли			2 177	2 177

56.1.1. Инвестиции Общества в финансовые активы, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не обращаются на активном рынке.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, Общество использует данные Отчета об оценке справедливой стоимости независимого оценщика.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2019

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	33 226					
2	финансовые активы, в том числе:	33 226					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 095					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 149					
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 149	Затратный подход (метод чистых активов)	Отчет об оценке справедливой стоимости (независимого оценщика)	Диапазон исходных данных, используемых для оценки, определен независимым оценщиком		
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	1 946	Затратный подход (метод чистых активов)	Отчет об оценке справедливой стоимости (независимого оценщика)	Диапазон исходных данных, используемых для оценки, определен независимым оценщиком		
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	22 131					
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	22 131					
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	22 131	Затратный подход (метод чистых активов)	Отчет об оценке справедливой стоимости (независимого оценщика)	Диапазон исходных данных, используемых для оценки, определен независимым оценщиком		

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2018

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 799					
2	финансовые активы, в том числе:	6 799					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 799					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 622					
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 622	Затратный подход (метод чистых активов)	Отчет об оценке справедливой стоимости (независимого оценщика)	Диапазон исходных данных, используемых для оценки, определен независимым оценщиком		

13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Доходный подход (метод дисконтированных денежных потоков)	Отчет об оценке справедливой стоимости (независимого оценщика)	Диапазон исходных данных, используемых для оценки, определен независимым оценщиком		
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	2 177	Затратный подход (метод чистых активов)	Отчет об оценке справедливой стоимости (независимого оценщика)	Диапазон исходных данных, используемых для оценки, определен независимым оценщиком		

56.3.1. В течение 2019 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение 2018 года: изменений не произошло).

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2019 год

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на начало года	4 622				0		2 177	6 799
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	4 527						(231)	4 296
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода		(7 869)						(7 869)
4	Приобретение		30 000						30 000
6	Реализация					(0)			(0)
10	Справедливая стоимость на конец отчетного периода	9 149	22 131					1 946	33 226

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2018 год

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на начало года					0			0
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(34 083)				17 450		2 133	(14 501)
4	Приобретение	38 705						44	38 749
6	Реализация					(17 450)			(17 450)
10	Справедливая стоимость на конец отчетного периода	4 622				0		2 177	6 799

56.4.1. Переводов финансовых инструментов с уровня 3, на 3 уровень в течение 2019 года не было (в течение 2018 года: не было).

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2019

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		128 878	48 663	177 541	177 541
2	денежные средства, в том числе:		453		453	453
3	денежные средства в кассе		2		2	2
5	денежные средства на расчетных счетах		451		451	451
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		128 425	48 663	177 088	177 088
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		128 425		128 425	128 425
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		128 425		128 425	128 425
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе			28 503	28 503	28 503
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			28 503	28 503	28 503
29	дебиторская задолженность, в том числе:			20 160	20 160	20 160
31	дебиторская задолженность клиентов			20 155	20 155	20 155
35	прочая дебиторская задолженность			5	5	5
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			43 854	43 854	43 854
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе			43 854	43 854	43 854
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			42 179	42 179	42 179
47	обязательства по аренде			42 179	42 179	42 179
55	кредиторская задолженность, в том числе:			1 675	1 675	1 675
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			923	923	923
58	кредиторская задолженность перед депозитариями			310	310	310
59	кредиторская задолженность перед регистраторами			8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность			435	435	435

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2018

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:		139 675	33 889	173 564	173 564
2	денежные средства, в том числе:		1 113		1 113	1 113
3	денежные средства в кассе		6		6	6
5	денежные средства на расчетных счетах		1 107		1 107	1 107
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		138 563	33 889	172 451	172 451
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		138 563		138 563	138 563
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		138 563		138 563	138 563
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			12 865	12 865	12 865

27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			12 865	12 865	12 865
29	дебиторская задолженность, в том числе:			21 024	21 024	21 024
31	дебиторская задолженность клиентов			17 839	17 839	17 839
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами			2 963	2 963	2 963
35	прочая дебиторская задолженность			222	222	222
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			234	234	234
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			234	234	234
55	кредиторская задолженность, в том числе:			234	234	234
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			132	132	132
58	кредиторская задолженность перед депозитариями			3	3	3
59	кредиторская задолженность перед регистраторами			8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность			91	91	91

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно-контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						22 131		22 131
7	долевые инструменты						22 131		22 131
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 447							19 447
10	займы выданные и прочие размещенные средства	19 447							19 447
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							70	70
27	кредиторская задолженность							70	70
29	Прочие обязательства	109				996		438	1 543

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2018

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно-контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 870							12 870
10	займы выданные и прочие размещенные средства	12 865							12 865
11	дебиторская задолженность	5							5
29	Прочие обязательства	146				834			980

58.1.1. В ходе обычной деятельности организация проводит операции со своим основным акционером (физическим лицом), компанией под общим контролем, ключевым управленческим персоналом и прочими связанными сторонами. Эти операции включали: предоставление займов, получение и предоставление услуг, а также выплату краткосрочного вознаграждения. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам. Операции с акционером (физическим лицом) показаны как операции с "Материнское предприятие".

58.1.2. Гарантии связанных сторон Организации не предоставлялись.

58.1.3. Гарантии связанным сторонам не выдавались.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно-контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	1 136						(16)	1 120
4	процентные доходы	1 290							1 290
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	(155)						(16)	(171)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	60							60
16	Расходы на персонал	(1 752)				(7 458)		(5 158)	(14 368)
20	Общие и административные расходы							(840)	(840)
22	Прочие доходы							304	304

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно-контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	865							865
4	процентные доходы	981							981
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	(116)							(116)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	45							45
16	Расходы на персонал	(2 179)				(8 906)			(11 085)
22	Прочие доходы	12 006							12 006

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 458	8 906

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

За период с 31 декабря 2019 года и до даты подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло каких-либо существенных фактов хозяйственной жизни, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества.

Генеральный директор _____ (Черемисина Марина Владимировна)

14.02.2020

Прошнуровано, пронумеровано 48
(Сорок восемь) лист и
скреплено печатью.

Генеральный директор
ООО «ЭНЭКО»

Орлова Т.А.