

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «БК РЕГИОН» по итогам деятельности
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику ООО «БК РЕГИОН»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БК РЕГИОН» (Организация) (ОГРН 1027708015576, комната 1, помещение 1, этаж 9, дом 11А, Зубовский бульвар, г. Москва, 119021) в следующем составе:

- бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31.12.2019;
- отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации,

в том числе:

отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год;

отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год;

примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «БК РЕГИОН» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



А.В. Ефремов

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

27 марта 2020 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	59758850	1027708015576	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Zubovskiy b-r, dom № 11A, etazh 9, pomesheniye I, komnata 1

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	1 466 366	484 940
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		20 139 029	14 522 492
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	20 139 029	14 522 492
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		30 583 846	24 277 417
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	26 306 924	1 626 291
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	4 231 042	22 586 584
11	дебиторская задолженность	12	45 880	64 542
17	Нематериальные активы	18	6 881	2 300
18	Основные средства	19	85 333	224
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	255 080	87 392
20	Отложенные налоговые активы	48	63 545	78 290
21	Прочие активы	20	5 276	21 341
22	Итого активов		52 605 356	39 474 396
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		45 314 913	35 459 335
27	средства клиентов	23	40 421 302	35 263 931
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 865 638	108
30	кредиторская задолженность	26	27 973	195 296
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	31 949	16 951
36	Прочие обязательства	29	12 105	9 816
37	Итого обязательств		45 358 967	35 486 102
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	500 000	500 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		6 746 389	3 488 294
52	Итого капитала		7 246 389	3 988 294
53	Итого капитала и обязательств		52 605 356	39 474 396

Генеральный директор
(должность руководителя)

Федяшина Татьяна Сергеевна
(инициалы, фамилия)

"27" марта 2020 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	59758850	1027708015576	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 2019 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

почтовый адрес 119021, Москва г, Zubovskiy b-pr, dom B 11A, etazh 9, pomesheniye I, komnata 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 422 920	2 421 420
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	990 604	-418 670
4	процентные доходы	34	3 450 765	2 809 700
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		224	183
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	-127	277
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-18 546	29 930
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 921 288	2 969 953
16	Расходы на персонал	42	-233 693	-302 802
17	Прямые операционные расходы	43	-247 397	-88 173
18	Процентные расходы	44	-3 775 681	-2 245 924
20	Общие и административные расходы	46	-147 110	-113 851
22	Прочие доходы	47	23 605	12 004
23	Прочие расходы	47	-4 985	-4 104
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 958 947	2 648 523
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-700 416	-476 865
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-685 671	-553 521
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-14 745	76 656
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 258 531	2 171 658
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		3 258 531	2 171 658

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Федяшина Татьяна Сергеевна
(инициалы, фамилия)

"27" марта 2020 г.



Организация	Код по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер
Код по ОКВ	Код по ОКД	Код по ОКФС
Код по ОКП	Код по ОКН	Код по ОКР
Код по ОКМ	Код по ОКП	Код по ОКС
Код по ОКТ	Код по ОКУ	Код по ОКФ
Код по ОКХ	Код по ОКЦ	Код по ОКЧ
Код по ОКШ	Код по ОКЩ	Код по ОКЪ
Код по ОКЫ	Код по ОКЬ	Код по ОКЭ
Код по ОКЯ	Код по ОКФ	Код по ОКХ
Код по ОКЗ	Код по ОКГ	Код по ОКД
Код по ОКИ	Код по ОКВ	Код по ОКЛ
Код по ОКЖ	Код по ОКЗ	Код по ОКМ
Код по ОКК	Код по ОКН	Код по ОКО
Код по ОКЛ	Код по ОКП	Код по ОКР
Код по ОКМ	Код по ОКС	Код по ОКТ
Код по ОКН	Код по ОКУ	Код по ОКФ
Код по ОКО	Код по ОКХ	Код по ОКЦ
Код по ОКП	Код по ОКЧ	Код по ОКШ
Код по ОКР	Код по ОКЩ	Код по ОКЪ
Код по ОКС	Код по ОКЭ	Код по ОКЯ
Код по ОКТ	Код по ОКФ	Код по ОКЗ
Код по ОКУ	Код по ОКГ	Код по ОКД
Код по ОКФ	Код по ОКВ	Код по ОКЛ
Код по ОКХ	Код по ОКЗ	Код по ОКМ
Код по ОКЦ	Код по ОКН	Код по ОКО
Код по ОКЧ	Код по ОКП	Код по ОКР
Код по ОКШ	Код по ОКС	Код по ОКТ
Код по ОКЩ	Код по ОКУ	Код по ОКФ
Код по ОКЪ	Код по ОКХ	Код по ОКЦ
Код по ОКЭ	Код по ОКЧ	Код по ОКШ
Код по ОКЯ	Код по ОКЩ	Код по ОКЪ
Код по ОКФ	Код по ОКЭ	Код по ОКЯ
Код по ОКГ	Код по ОКФ	Код по ОКЗ
Код по ОКВ	Код по ОКГ	Код по ОКД
Код по ОКЛ	Код по ОКВ	Код по ОКЛ
Код по ОКЗ	Код по ОКЛ	Код по ОКМ
Код по ОКМ	Код по ОКЗ	Код по ОКМ
Код по ОКН	Код по ОКМ	Код по ОКН
Код по ОКО	Код по ОКН	Код по ОКО
Код по ОКП	Код по ОКО	Код по ОКП
Код по ОКР	Код по ОКП	Код по ОКР
Код по ОКС	Код по ОКС	Код по ОКС
Код по ОКТ	Код по ОКТ	Код по ОКТ
Код по ОКУ	Код по ОКУ	Код по ОКУ
Код по ОКФ	Код по ОКФ	Код по ОКФ
Код по ОКХ	Код по ОКХ	Код по ОКХ
Код по ОКЦ	Код по ОКЦ	Код по ОКЦ
Код по ОКЧ	Код по ОКЧ	Код по ОКЧ
Код по ОКШ	Код по ОКШ	Код по ОКШ
Код по ОКЩ	Код по ОКЩ	Код по ОКЩ
Код по ОКЪ	Код по ОКЪ	Код по ОКЪ
Код по ОКЭ	Код по ОКЭ	Код по ОКЭ
Код по ОКЯ	Код по ОКЯ	Код по ОКЯ

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

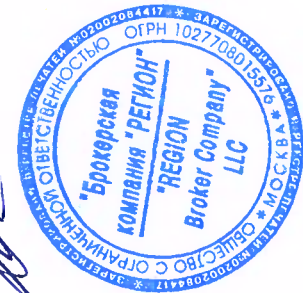
№ _____ 2019 г.
 Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")
 (полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 119021, Москва, г. Зубовский б-р., дом № 11А, этаж 9, помещение 1, комната 1

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

№	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2018 г.			500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 066 636
4	Остаток на 01.01.2018 г., пересмотренный			500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 066 636
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	45		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	2 171 658
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-2 750 000
14.1	Остаток на 31.12.2018 г.			500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 388 294
15	Остаток на 01.01.2019 г.			500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 388 294
17	Изменения вследствие изменения учетной политики			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-436
18	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный			500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 387 858
19	Прибыль (убыток) после налогообложения			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	3 258 531
29	Остаток на 31.12.2019 г.			500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 746 389

Генеральный директор Федяшина Татьяна Сергеевна "27" марта 2020 г.
 (подпись) (инициалы, фамилия)



Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	59758850	1027708015576	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Zubovskiy b-p, dom № 11A, этаж 9, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		93 534 859	371 884
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		-138 674 127	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		562 599	150 072
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-188 973	-152 941
5	Проценты полученные		5 332 830	9 970
6	Проценты уплаченные		-3 297 757	-1 316 319
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-96 420 165	-1 991 219
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		142 025 495	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-229 513	-271 620
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-105 768	-332 528
11	Уплаченный налог на прибыль		-838 309	-572 905
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-978	4 234
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 700 193	-4 101 372
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		15	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-705	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-4 419	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-5 109	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	100 000
39	Выплаченные дивиденды		0	-2 750 000
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-44 308	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-44 308	-2 650 000
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 650 776	-6 751 373
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-117 568	920 855
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2 111 124	7 941 641
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 644 332	2 111 124

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Федяшина Татьяна Сергеевна
(инициалы, фамилия)

"27" марта 2020 г.



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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-08969-100000; 045-11229-010000; 045-10927-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	28 февраля 2006 года; 29 апреля 2008 года; 10 января 2008 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской деятельности; дилерской деятельности; депозитарной деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие: Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Финансовые услуги»; конечный бенефициар: Судариков С. Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119021, Россия, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 5, помещение I, комната 1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119021, Россия, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 9, помещение I, комната 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119021, Россия, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 9, помещение I, комната 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	74 (численность на 31.12.2018 - 80)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубль РФ

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>"Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Евросоюза и ряда других стран в отношении российских юридических и физических лиц, а также колебания цен на нефть привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Вместе с тем, руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 28.12.2015 N 532-П "Положение "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 и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях и Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом принципов отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ) и международных стандартов бухгалтерского учета (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	подготовка финансовой отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевыми ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы. начиная с 2019 года Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В 2019 году Общество изменило учетную политику в части порядка отражения прочих средств, предоставленных негосударственным финансовым организациям, а также задолженности перед клиентами. По мнению руководства, новый порядок представления данных обеспечивает более достоверное и прозрачное отражение экономического содержания хозяйственных операций по сравнению с ранее применявшимся порядком представления данных.
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	
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	При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации не производился в виду выбора Обществом модифицированного ретроспективного способа перехода на новые требования (в соответствии с п. C5b Стандарта). При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации (в том числе показателей графы 5 бухгалтерского баланса) не производился в виду принятия решения о применении упрощения практического характера в соответствии с пунктом C5b МСФО (IFRS) 16. В отчете об изменениях собственного капитала суммарный эффект от первоначального применения отражен в графах "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (графа 17) и "Итого" (графа 18) строки "Изменения вследствие изменения учетной политики" (строка 17). В таблицах примечаний "Основные средства" балансовая стоимость основных средств на конец предыдущего отчетного периода приведена без учета эффекта первоначального применения.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Основные подходы к оценке финансовых активов: - Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. - Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. - Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. - При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Основные подходы к оценке финансовых обязательств: - Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. - Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. - При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	При первоначальном признании операции в иностранной валюте организация учитывала ее в своей функциональной валюте, применяя к сумме в иностранной валюте текущий курс обмена функциональной валюты на иностранную валюту на дату операции. Все операции в иностранной валюте, совершаемые Обществом, отражались в бухгалтерском балансе только в рублях. Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществлялась на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату путем умножения суммы иностранной валюты на установленный Центральным банком Российской Федерации официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю (официальный курс). Все курсовые разницы учитывались свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - Отчетность) подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П. Данная Учетная политика полностью соответствует требованиям Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). В Учетную политику Общества на 2019 год внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2019 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (далее Стандарт). Наиболее существенные изменения коснулись финансовой отчетности арендаторов по договорам аренды, ранее классифицированной как операционная. Все договоры, удовлетворяющие определению аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды малоценных предметов, в отношении которых у арендатора есть право не применять требования стандарта, учитываются в виде активов в форме права пользования и соответствующих им обязательств с отражением в отчете о финансовом положении как основные средства (строка 18) и обязательства (строка 28). Первоначальное применение стандарта. В отношении всех договоров, где Общество является арендатором, применяется модифицированный ретроспективный способ перехода (в соответствии с п. C5b Стандарта). Таким образом, сравнительные данные за 2018 г. не пересчитывались, актив и обязательство по аренде признаны 01.01.2019 г. Влияние ретроспективного применения нового Стандарта затрагивает строку Баланса "Основные средства" 124 192 тыс. руб. (увеличение), строку Баланса "Отложенные налоговые активы" 3 242 тыс. руб. (увеличение), строку Баланса "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" 107 983 тыс. руб. (увеличение), строку Баланса "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" 436 тыс. руб. (уменьшение). Таким образом, эффект от первоначального применения Стандарта, основанного на МСФО (IFRS) 16, на Нераспределенную прибыль является незначительным. После первоначального признания активы оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Арендные платежи (обязательства) дисконтируются с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств. Показатели строк 9 «средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах» и 10 «займы выданные и прочие размещенные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 сформированы с учетом следующего: В 2019 году внесены изменения в классификацию сделок обратного репо с НКЦ для целей отражения в бухгалтерском балансе, а именно: с 2019 года указанные сделки отражаются в балансе по строке 9 «средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах» (в отчетности 2018 года – по строке 10 «займы выданные и прочие размещенные средства»). Если применить аналогичный подход для указанных показателей по состоянию на 31.12.2018 показатель строки 9 по состоянию на 31.12.2018 составил бы 20 262 227 тыс. рублей (фактически – 1 626 291 тыс. руб); строки 10 – 3 950 648 тыс. рублей (фактически – 22 586 584 тыс. рублей). Корректировка вх остатков (по состоянию на 31.12.2018) в балансе Компании не осуществлялась.

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	Ряд стандартов, поправок к стандартам и разъяснениям, выпущенные Советом по МСФО, вступят в силу в будущих отчетных периодах и не применены Обществом досрочно. Наиболее значимые из них следующие, обязательные к применению с 1 января 2020, за исключением МСФО (IFRS) 17 (вступает в силу с 1 января 2021): - МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (поправка – Определение существенности);- МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (поправка – Определение бизнеса);- Пересмотренные Концептуальные основы финансовой отчетности;- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (вступает в силу с 1 января 2021). Общество считает, что вступление в силу указанных выше новых стандартов и поправок не окажет существенного влияния на 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	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки (с соответствующим отражением в балансе Общества: неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней, на специальных банковских счетах, на брокерских счетах, на счетах в клиринговых организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
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)	
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета	не применимо

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	не применимо
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	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства) данного объекта, принимая во внимание классификацию основных средств, утверждаемую Правительством Российской Федерации. Фактически применяемые сроки полезного использования: -Офисное и компьютерное оборудование -25 мес.; -Транспортные средства - 36 мес.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) 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 в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	не применимоОтсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним рабочим днем месяца.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимоСобственными силами НМА не создавались
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	редакция аудита: Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива (ОНА). ОНА - суммы налогов на прибыль, подлежащие возмещению в будущих периодах в отношении: • вычитаемых временных разниц (разницы между балансовой стоимостью актива или обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой); • перенесенных неиспользованных налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Признание отложенного налогового обязательства (ОНО). ОНО - суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. ОНА/ОНО отражались в бухгалтерском учете итоговой суммой, полученной на основании соответствующей ведомости расчета. ОНА/ОНО не подлежали дисконтированию. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" остатки налоговых активов и обязательств с учетом эффекта от первоначального применения указанного стандарта отражены в Примечании 48.4 "Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка"
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

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
3	Денежные средства на расчетных счетах	173 816	0	173 816	225 202	2 540	222 662
5	Прочие денежные средства	1 292 555	5	1 292 550	262 278	0	262 278
6	Итого	1 466 371	5	1 466 366	487 480	2 540	484 940

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 14 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: в 18 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 173 816 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 225 202 тысяч рублей), или 11,85 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: 46,20 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года включают 1 292 555 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 262 278 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 466 366	484 940
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	2 177 966	1 626 292
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	-108
5	Итого	3 644 332	2 111 124

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:	225 202	0	262 278	487 480
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	225 202	0	262 278	487 480
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 514 297 723	0	5 303 089 618	6 817 387 341
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 514 297 723	0	5 303 089 618	6 817 387 341
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 514 349 109	0	-5 302 059 341	-6 816 408 450
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 514 349 109	0	-5 302 059 341	-6 816 408 450
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	173 816	0	1 292 555	1 466 371
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	173 816	0	1 292 555	1 466 371

На 31.12.2018

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:	162 949	0	1 907 605	2 070 554
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	162 949	0	1 907 605	2 070 554
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	798 748 102	0	5 120 149 865	5 918 897 967
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	798 748 102	0	5 120 149 865	5 918 897 967
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-798 685 849	0	-5 121 795 192	-5 920 481 041
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-798 685 849	0	-5 121 795 192	-5 920 481 041
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	225 202	0	262 278	487 480
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	225 202	0	262 278	487 480

**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:	2 540	0	0	2 540
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 540	0	0	2 540
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	24	24
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	24	24
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-19	-19
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-19	-19
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-2 540	0	0	-2 540
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 540	0	0	-2 540
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	5	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	5	5

На 31.12.2018

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:	2 540	0	102	2 642
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 540	0	102	2 642
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 552	0	22	2 574
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 552	0	22	2 574
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 552	0	-124	-2 676
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 552	0	-124	-2 676
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 540	0	0	2 540
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 540	0	0	2 540

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	20 139 029	14 522 492
6	Итого	20 139 029	14 522 492

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:	4 352	4 135
4	нефинансовых организаций	4 352	4 135
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	20 134 677	14 518 357
6	Правительства Российской Федерации	12 375 855	14 143 397
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	916 990	4 061
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 826 066	97 208
10	некредитных финансовых организаций	1 239 377	111 667
11	нефинансовых организаций	3 776 389	162 024
12	Итого	20 139 029	14 522 492

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
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 147 936	0	2 147 936	1 596 291	0	1 596 291
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	30 000	0	30 000	30 000	0	30 000
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	24 128 958	0	24 128 958	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30	0	30	0	0	0
13	Итого	26 306 924	0	26 306 924	1 626 291	0	1 626 291

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 4 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 26 306 924 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 1 626 291 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года включают 30 000 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 30 000 тысяч рублей). В качестве вноса участника клиринга в гарантийный фонд было передано 30 000 тыс. руб. без определенного срока возврата.

На 31.12.2019

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2												14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	1 596 291	30 000	0	0	0	1 626 291
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	1 596 291	30 000	0	0	0	1 626 291
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	7 083 516 449	0	5 836 249 459	4 439 025	0	12 924 204 933
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	7 083 516 449	0	5 836 249 459	4 439 025	0	12 924 204 933
11	Преобразование признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-7 082 964 805	0	-5 812 120 501	-4 438 994	0	-12 899 524 300
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-7 082 964 805	0	-5 812 120 501	-4 438 994	0	-12 899 524 300
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	2 147 936	30 000	24 128 958	30	0	26 306 924
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	2 147 936	30 000	24 128 958	30	0	26 306 924

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2												14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	5 843 729	30 000	0	0	0	5 873 729
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	5 843 729	30 000	0	0	0	5 873 729
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	5 289 857 712	0	0	0	0	5 289 857 712
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	5 289 857 712	0	0	0	0	5 289 857 712
11	Преобразование признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-5 294 105 150	0	0	0	0	-5 294 105 150
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-5 294 105 150	0	0	0	0	-5 294 105 150
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	1 596 291	30 000	0	0	0	1 626 291
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	1 596 291	30 000	0	0	0	1 626 291

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
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	4 231 042	0	4 231 042	22 586 584	0	22 586 584
8	Итого	4 231 042	0	4 231 042	22 586 584	0	22 586 584

На 31.12.2019

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	22 586 584	22 586 584
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	22 586 584	22 586 584
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	480 700 130	480 700 130
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	480 700 130	480 700 130
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-499 055 672	-499 055 672
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-499 055 672	-499 055 672
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	4 231 042	4 231 042
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	4 231 042	4 231 042

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	100 086	16 228 541	16 328 627
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	100 086	16 228 541	16 328 627
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	3 395	5 087 880 701	5 087 884 096
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	3 395	5 087 880 701	5 087 884 096
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-103 481	-5 081 522 658	-5 081 626 139
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-103 481	-5 081 522 658	-5 081 626 139
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	22 586 584	22 586 584
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	22 586 584	22 586 584

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	38 392	278	38 114	67 271	10 242	57 029
6	Прочая дебиторская задолженность	7 767	0	7 767	7 513	0	7 513
7	Итого	46 159	278	45 880	74 784	10 242	64 542

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам брокерского и депозитарного обслуживания, которая закрывается в следующем отчетном периоде по условиям договоров в сумме 38 392 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 67 271 тысяч рублей).

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

Зостав прочей дебиторской задолженности входит обеспечение по государственным контрактам на оказание услуг по организации выпуска, размещения и обращения облигационных займов на 31.12.2019 в размере 5 344 тыс. руб. (на 31.12.2018 в размере 5 485 тыс. руб.)

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:	67 271	0	0	0	7 513	74 784
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	67 271	0	0	0	7 513	74 784
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 155 032	0	0	0	8 259 127 648	8 264 282 680
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 155 032	0	0	0	8 259 127 648	8 264 282 680
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-5 173 745	0	0	0	-8 259 127 394	-8 264 301 139
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 173 745	0	0	0	-8 259 127 394	-8 264 301 139
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-10 166	0	0	0	0	-10 166
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-10 166	0	0	0	0	-10 166
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-11 202	0	0	0	-31	-11 233
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 689	0	0	0	0	1 689
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	9 513	0	0	0	31	9 544
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	38 392	0	0	0	7 767	46 159
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 190	0	0	0	7 736	34 926
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 689	0	0	0	0	1 689
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	9 513	0	0	0	31	9 544

На 31.12.2018

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:	52 631	0	0	0	5 797	58 428
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52 631	0	0	0	5 797	58 428
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 065 605	0	0	0	8 239 944 151	8 243 009 756
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 065 605	0	0	0	8 239 944 151	8 243 009 756
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3 050 965	0	0	0	-8 239 942 435	-8 242 993 400
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 050 965	0	0	0	-8 239 942 435	-8 242 993 400
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	67 271	0	0	0	7 513	74 784
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	67 271	0	0	0	7 513	74 784

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные

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:	10 242	0	0	0	0	10 242
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 242	0	0	0	0	10 242
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	122	0	0	0	0	122
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	122	0	0	0	0	122
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-10 086	0	0	0	0	-10 086
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-10 086	0	0	0	0	-10 086
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-278	0	0	0	0	-278
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	278	0	0	0	0	278
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	278	0	0	0	0	278
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	278	0	0	0	0	278

На 31.12.2018

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:	10 417	0	0	0	0	10 417
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 417	0	0	0	0	10 417
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 242	0	0	0	0	10 242
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 242	0	0	0	0	10 242
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-10 417	0	0	0	0	-10 417
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-10 417	0	0	0	0	-10 417
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10 242	0	0	0	0	10 242
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 242	0	0	0	0	10 242

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
12	Прочее	0	2 300	0	2 300
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	2 300	0	2 300
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	23 322	0	23 322
15	Накопленная амортизация	0	-21 022	0	-21 022
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	23 322	0	23 322
15.2	Накопленная амортизация	0	-21 022	0	-21 022
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	2 300	0	2 300
17	Поступление	333	4 100	593	5 026
21	Амортизационные отчисления	-6	-436	-3	-445
25	Прочее	0	-458	458	0
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	327	5 506	1 048	6 881
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	333	26 965	1 051	28 349
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-6	-21 459	-3	-21 468
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	327	5 506	1 048	6 881

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	6 986	0	0	0	6 986
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-6 680	0	0	0	-6 680
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	306	0	0	0	306
4	Поступления	0	50	0	0	0	50
9	Амортизационные отчисления	0	-132	0	0	0	-132
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	224	0	0	0	224
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	7 036	0	0	0	7 036
16	Накопленная амортизация	0	-6 812	0	0	0	-6 812
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	7 036	0	0	0	7 036
16.2	Накопленная амортизация	0	-6 812	0	0	0	-6 812
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	224	0	0	0	224
18	Поступления	0	579	0	0	132 431	133 010
23	Амортизационные отчисления	0	-214	0	0	-47 687	-47 901
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	589	0	0	84 744	85 333
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	7 563	0	0	132 431	139 995
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-6 974	0	0	-47 687	-54 662
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	589	0	0	84 744	85 333

Прочие основные средства представляют собой актив в форме права пользования

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	73
6	Расчеты по социальному страхованию	0	1 272
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 266	19 985
13	Прочее	10	11
15	Итого	5 276	21 341

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	40 362 591	35 263 318
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	58 711	613
6	Итого	40 421 302	35 263 931

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт")	0	108
2	Обязательства по аренде	71 769	0
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	4 793 869	0
4	сделки репо	4 793 869	0
15	Итого	4 865 638	108

Обязательства по аренде признаны-01.01.2019 в сумме 107 983 тыс. руб; в 2019 году процентные расходы составили 0 619 тыс. руб; арендные платежи - 44 308 тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	10,6	30.09.2021		

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	516	90
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	8
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	4 331	3 751
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	7	191 034
7	кредиторская задолженность перед клиентами	7	191 034
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	366
13	на срочном рынке	0	366
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	22
17	Расчеты с репозитарием	0	19
19	Прочая кредиторская задолженность	23 115	6
20	Итого	27 973	195 296

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных дисконтированных 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.

В составе прочей кредиторской задолженности на 31.12.2019 г. отражается задолженность по договорам организации облигационных займов в размере 22 733 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности перед клиентами на 31.12.2018 г. отражена задолженность перед клиентами по начисленным процентам за пользование денежными средствами клиентов, находящимися на брокерских счетах клиентов, в размере 191 004 тыс. руб.

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	8 427	7 901
3	Расчеты по социальному страхованию	2 545	1 580
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 133	335
11	Итого	12 105	9 816

Нераспределенная прибыль

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	6 746 389	3 488 294
2	Итого	6 746 389	3 488 294

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Уставный капитал	500 000	500 000
4	Итого	500 000	500 000

Тыс. руб

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций	Номинальная стоимость	Количество привилегированных	Номинальная стоимость	Поправка на инфляцию	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2018 г.	0	500 000	0	0	0	500 000
4	Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	0	500 000	0	0	0	500 000
5	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	0	500 000	0	0	0	500 000
8	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	0	500 000	0	0	0	500 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2018 года составляет 500 000 тысяч рублей на (01.01.2018 г.: 500 000 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.

Управление капиталом

Таблица 31.1

1.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.					
31.2. В течение	31.12.2019	года и	31.12.2018	года	некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).
1.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее					
			15000		тысяч рублей.
31.4. На	31.12.2019	года	величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет		<u>5 087 758</u>
тысяч рублей (на	31.12.2018	года:	3 593 191	тысяч рублей).	

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

За 2019 г.

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:	15 702	974 903	-1	0	990 604
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	15 702	974 903	-1	0	990 604
10	Итого	15 702	974 903	-1	0	990 604

За 2018 г.

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:	-47 141	-371 550	21	0	-418 670
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-47 141	-371 550	21	0	-418 670
10	Итого	-47 141	-371 550	21	0	-418 670

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 450 765	2 809 700
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 462 217	1 233 567
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 988 548	1 576 133
8	прочее	0	0
15	Итого	3 450 765	2 809 700

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

За 2019 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019	2 540	0	10 243	12 783
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	5	0	122	127
3	Средства, списанные как безнадежные	-2 540	0	-10 086	-12 626
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	5	0	279	284

За 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2018	2 642	0	10 417	13 059
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-102	0	-175	-277
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018	2 540	0	10 242	12 783

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-18 546	29 930
3	Итого	-18 546	29 930

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	53 177	68 119
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	323	357
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	30	11
34	Итого	53 530	68 487
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	1 611 112	1 100 600
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	55	23
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	3 557	19 659
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	1 722 760	1 327 927
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	519 320	444 616
42	Итого	3 856 804	2 892 825
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	701	1 293
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	10 253	6 787
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	561
55	Итого	10 954	8 641
56	Всего	3 921 288	2 969 953

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	192 859	253 008
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим	40 730	49 250
5	Прочее	104	544
6	Итого	233 693	302 802

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2019 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 49 687 тысяч рублей (за 2018 г.: 16 534 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 40 730 тысяч рублей (за 2018 г.: 49 250 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	990	643
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	6 961	14 288
5	Расходы по комиссии за клиринг	52 809	21 429
6	Биржевые сборы	27 341	7 629
10	Расходы на технические услуги	588	4 744
11	Прочее	158 708	39 441
12	Итого	247 397	88 173

состав прочих прямых операционных расходов входят расходы, связанные с оказанием услуг по организации размещения ценных бумаг за 2019 год в размере 142 332 тыс. руб. (за 2018 год в размере 13 56 тыс. руб.), а также информационные услуги биржи за 2019 год в размере 16 038 тыс. руб. (за 2018 год в размере 22 672 тыс. руб.)

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	3 390 426	2 102 621
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	385 255	143 303
6	Прочие процентные расходы	0	0
7	Итого	3 775 681	2 245 924

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	47 901	132
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	447	252
4	Расходы по аренде	472	49 239
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	64	28
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	10 426	7 287
7	Расходы по страхованию	1 322	1 651
8	Расходы на рекламу и маркетинг	5 968	4 885
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 410	4 460
11	Представительские расходы	489	197
13	Командировочные расходы	986	1 348
14	Штрафы, пени	345	1 382
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 911	4 744
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	8 964
17	Прочие административные расходы	71 369	29 283
18	Итого	147 110	113 851

В состав прочих административных расходов входят расходы за пользование объектами интеллектуальной собственности за 2019 год в размере 48 090 тыс. руб. (за 2018 год в размере 6 193 тыс. руб.), а также услуги посредников за 2019 год в размере 17 567 тыс. руб. (за 2018 год в размере 13 689 тыс. руб.)

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	0
8	Прочие доходы	23 605	12 004
9	Итого	23 605	12 004

В состав прочих доходов входят услуги ответственного хранения за 2019 год в размере 19 775 тыс. руб.
(за 2018 год в размере 7 373 тыс. руб.).

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	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, бульвар Зубовский, д.11А в соответствии с договором субаренды №ЗБ/061218-2 от 06.12.2018.Срок аренды с 06.12.2018 до 30.09.2021.Объект аренды (актив в форме права пользования) и обязательство по аренде признаны в бухгалтерском учете на 01.01.2019 (при первоначальном применении стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда")
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
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	Нет

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

Таблица 47.1.2

Номер строки 1	Статья бухгалтерского баланса 2	Примечание 3	Балансовая стоимость	
			31.12.2019 г. 4	31.12.2018 г. 5
1	Основные средства	19	84 744	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	71 769	0

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	10 619	0
2	проценты уплаченные	10 619	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	44 308	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	44 308	0
7	Итого отток денежных средств	54 927	0

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	81	127
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	2 532	2 651
5	Прочие расходы	2 372	1 326
6	Итого	4 985	4 104

В составе строки «Прочие расходы» отражены расходы по оплате членского взноса за участие в СРО за 2019 год в размере 2 116 тыс. руб. (за 2018 год в размере 1 042 тыс. руб.)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	685 671	553 521
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	14 745	-76 656
4	Итого, в том числе:	700 416	476 865
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	700 416	476 865

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2019 году составляет 20,00 процентов (в 2018 г.: 20,00 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 958 947	2 648 523
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 019 год: 20%; 2 018 год: 20%)	791 789	529 705
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	946	18 505
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	946	18 505
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-92 319	-71 345
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	700 416	476 865

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	65 481	-13 539	0	79 020
2	Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	1	-507	0	508
3	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	61 058	-13 049	0	74 108
4	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	1 685	105	0	1 580
5	Резервы под обесценение	56	-1 993	0	2 048
6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	509	193	0	316
7	Авансы (предоплаты) уплаченные	1 169	709	0	460
8	Финансовая аренда	1 003	1 003	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового актива	65 481	-13 539	0	79 020
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	65 481	-13 539	0	79 020
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	1 936	1 205	0	731
17	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	300	43	0	257
18	Основные средства	82	68	0	14
19	Нематериальные активы	1 260	800	0	460
20	Расчеты с покупателями и клиентами	294	294	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 936	1 205	0	731
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	63 545	-14 745	0	78 289
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	63 545	-14 745	0	78 289
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	224	183

К Примечанию 52 «Управление рисками»

ООО «БК Регион»

Управление рисками Общества осуществляется в соответствии с принятой «Политикой управления рисками», описывающая систему Управления рисками.

Система управления рисками создана в целях снижения негативного влияния неопределенности на достижение целей деятельности и выполнение функций Общества. Эта система является неотъемлемой составной частью системы стратегического и операционного планирования, направленной на обеспечение надежного и устойчивого развития бизнеса Общества и непрерывности ее деятельности.

Система управления рисками учитывает риски дилерской, брокерской и депозитарной деятельности Общества, а также другие возможные виды деятельности, в том числе ответственное хранение ценных бумаг, выдачу займов и поручительств, выпуск ценных бумаг.

Помимо управления собственными рисками, Общество обеспечивает применение необходимых и достаточных мер для снижения рисков своих Клиентов, возникающих в процессе осуществления Обществом профессиональной деятельности.

Система управления рисками соответствует состоянию внешней и внутренней среды и ее адекватности организационной структуре и масштабам деятельности Общества.

Организационная структура Общества обеспечивает разделение функций и полномочий исполнительных и коллегиальных органов, подразделений и сотрудников при принятии решений и управлении рисками.

Система риск-менеджмента включает в себя следующие организационные уровни и субъекты¹:

I уровень:

Субъект: Совет директоров

Функции:

- определение целей риск-менеджмента;
- определение организационной структуры риск-менеджмента;
- утверждение распределения лимитов совокупного риска между типами активов;
- утверждение концептуальных документов риск-менеджмента.

Субъект: Генеральный директор

Функции:

- Организация разработки соответствующих внутренних документов по управлению рисками
- Установление критических значений ключевых индикаторов риска в целях контроля уровня риска;
- Распределение полномочий в сфере управления рисками между подразделениями и должностными лицами;
- Обеспечение необходимыми ресурсами работников для осуществления ими управления рисками;
- Организация обучения работников методам управления рисками;
- Получение внутренней управленческой отчетности об управлении рисками

II уровень:

Субъект: Инвестиционный комитет

¹ Приведены основные (ключевые) субъекты

Сфера компетенции 1 – управление кредитными, рыночными и прочими рисками в разрезе отдельных финансовых инструментов и контрагентов: Инвестиционный комитет рассматривает вопросы рисков, связанные с инвестициями в финансовые инструменты и заключением сделок с контрагентами.

Функции:

- анализ и рекомендация к утверждению списка объектов кредитного и рыночного риска (признание рисков в отношении конкретных объектов – портфелей, типов активов, типов обязательств и др.);
- определение уровня кредитных и рыночных рисков финансовых инструментов;
- определение уровня репутационного риска контрагента;
- утверждение размеров лимитов;
- анализ и рекомендации для утверждения/доработки предлагаемых подразделением риск-менеджмента методик оценки кредитного и рыночного рисков, построения внутренних рейтингов, расчета объемов лимитов;
- аудит системы управления кредитными и рыночными рисками.

Сфера компетенции 2 – управление стратегиями: Инвестиционный комитет разрабатывает стратегии инвестирования и распределяет активы между стратегиями.

Функции:

- утверждение новых стратегий;
- установление лимитов на стратегии;
- принятие решений о перераспределении активов между различными стратегиями с учетом текущей рыночной конъюнктуры и прогнозов развития рыночной ситуации.

III уровень

Субъект: Подразделение риск-менеджмента

Общие функции:

- анализ деятельности Общества и выявление рисков, связанных с деятельностью Общества (идентификация рисков);
- разработка концептуальных и рабочих документов риск-менеджмента, в том числе положений, методик, регламентов;
- организация внедрения утвержденных процедур риск-менеджмента, аудит выполнения установленных процедур;
- контроль установленных лимитов.

Функции, касающиеся управления кредитными рисками:

- разработка методик анализа кредитных рисков контрагентов/клиентов/эмитентов;
- мониторинг, анализ и численная оценка кредитных рисков;
- расчет (предложение) размеров лимитов на ценные бумаги, эмитентов, лимитов на контрагентов;
- создание и актуализация баз данных по эмитентам и контрагентам (в т.ч. лимитной истории).

Функции, касающиеся управления рыночными рисками:

- мониторинг, анализ и численная оценка рыночных рисков;
- проведение сценарного анализа
- создание баз данных для анализа рыночных рисков;
- расчет (предложение) размеров расчетных лимитов, ограничивающих рыночные риски (дюрация, доля высокорискованных инструментов и проч.);
- контроль соблюдения всех лимитов;
- оценка ликвидности финансовых инструментов.

Функции, касающиеся управления операционными рисками:

- определение способов уменьшения выявленных рисков;
- мониторинг, анализ и численная оценка рисков;

- администрирование процесса установления ограничений в соответствии с лимитной ведомостью и инвестиционными декларациями клиентов

Субъект: Подразделение экономической безопасности

Функции:

- идентификация и анализ репутационных рисков контрагентов, клиентов и эмитентов;
 - разработка и внедрение мероприятий по устранению или минимизации репутационных рисков;
 - подготовка заключений об уровне репутационных рисков.
- Субъект: Юридический департамент

Функции:

- идентификация и анализ юридических рисков, в т.ч.:
- анализ договоров купли-продажи;
- анализ договоров поручительства в отношении эмитентов и заемщиков;
- анализ условий досрочного выкупа (оферт) облигаций;
- разработка или корректировка договорной документации;
- обеспечение юридической возможности удержания или реализации обеспечения, предоставленного клиентами и контрагентами по заключенным с ними сделкам;
- анализ других юридических документов.

Субъект: Контролер – заместитель Генерального директора

Функции:

- осуществление контроля соблюдения положений внутренних документов и требований законодательства;
- выявление операционных рисков, связанных с изменениями законодательства и внутренних документов;
- подготовка отчетов для руководства Общества.

Субъект: Руководители торговых подразделений

Функции:

- утверждение превышения лимитов в рамках лимита персональной ответственности;
- контроль выполнения установленных процедур сотрудниками торговых подразделений.

Субъект: Казначейство

Функции:

- контроль сбалансированности срочной структуры активов и пассивов;
- управление рисками кассовых разрывов.

Функция управления рисками осуществляется в отношении следующих значимых рисков для группы «РЕГИОН» рисков: **финансовых рисков** (рыночный риск, риск ликвидности и кредитный риск), **операционного и правового рисков**.

Рыночный риск. Рыночный риск включает в себя риск процентной ставки, валютный риск и фондовый риск обесценения активов. Общество принимает на себя рыночный риск, связанный с открытыми позициями по долговым и долевым инструментам, в том числе валютным, которые подвержены риску общих изменений на рынке, а также специфическому риску. Рыночный риск по клиентским портфелям принимается в объеме возможного невыполнения обязательств перед клиентами по причине обесценения активов.

Общество устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение. Однако использование этого подхода не позволяет предотвратить образование убытков в случае более существенных изменений на рынке. Оценка рисков рыночной ликвидности эмиссионных долговых ценных бумаг осуществляется на основании анализа ключевых показателей инвестиционного качества финансового инструмента:

кредитного рейтинга, объема выпуска ценных бумаг, масштабов бизнеса и объема биржевых торгов данных инструментов.

Для оценки рисков рыночной ликвидности ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке, в том числе акций, используется экспертное суждение.

- **Риск процентной ставки.** Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств.
- **Валютный риск** представляет собой риск изменения стоимости финансовых инструментов.
в связи с изменением обменных курсов валют.
- **Фондовый риск** – риск убытков по финансовым активам вследствие неблагоприятного изменения цен данных активов, прежде всего, для инструментов, обращающихся на фондовом рынке.

Риск ликвидности – риск возникновения расходов (убытков) вследствие недостаточности имущества в распоряжении Общества для удовлетворения требований ее кредиторов по передаче этого имущества в установленный срок. Общество обеспечивает ликвидность за счет поддержания суммарного объема доступных источников финансирования превышающего обязательства.

В Обществе используются следующие методы управления обязательствами:

- обеспечение ликвидности портфелей ценных бумаг, что позволяет реализовать часть портфеля на рынке или осуществлять сделки прямого РЕПО с минимальным дисконтом;
- открытие и поддержание торговых лимитов, открытых контрагентами на компанию, что позволяет привлекать денежные средства путем проведения сделок РЕПО;
- открытие и поддержание кредитных лимитов банков, что позволяет оперативно привлекать денежные средства;
- контроль погашения кредиторской задолженности по сделкам РЕПО;
- контроль погашения банковских кредитов.

Основными источниками заемных средств являются:

- операции прямого РЕПО с ценными бумагами;
- кредиты банков.

Кредитный риск. Общество принимает на себя кредитный риск, а именно риск того, что контрагент не сможет полностью погасить задолженность в установленный срок. Общество занимается брокерской деятельностью и оказывает услуги как организациям, так и частным лицам. В ходе своей обычной деятельности Общество осуществляет различные операции с ценными бумагами и производит расчеты по ним.

Концентрация риска возникает при чрезмерном увеличении доли ценных бумаг одного эмитента (или связанных эмитентов) в портфеле или увеличении задолженности одного контрагента (или нескольких связанных), что повышает вероятность высоких потерь при воздействии неблагоприятных факторов для указанных эмитентов или контрагентов. Риски концентрации также возникают при сосредоточении полномочий по принятию решений у одного сотрудника (управляющего, трейдера).

Риски концентрации не являются самостоятельным видом риска и только усугубляют риски других видов.

Операционный риск – риск возникновения последствий, влекущих в том числе приостановление или прекращение оказания услуг, а также возникновения расходов (убытков), обусловленных сбоями в работе программно-технических средств, несоответствием из функциональных возможностей виду деятельности, характеру и масштабу совершаемых операций, нарушениями процедур проведения внутренних операций или неэффективностью

указанных процедур проведения внутренних операций или неэффективностью указанных процедур, некорректными действиями или бездействием работников Общества и (или) воздействием внешних событий.

Правовой риск – риск возникновения расходов (убытков) вследствие неоднозначности толкования норм права, несоответствия деятельности или внутренних документов/договоров требованиям законодательства, в том числе риск, связанный с отсутствием правоспособности Клиента-юридического лица либо недостатком полномочий у представителя Клиента на заключение сделок от имени Клиента.

При управлении рисками Общество руководствуется принципом «низкие, насколько реально возможно», в соответствии с которым издержки на управление рисками не превышают потенциальных убытков от их реализации.

Система управления рисками подвержена постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде и подходах к управлению рисками, результатов оценки ее эффективности органами управления Общества. Работники Подразделения риск-менеджмента имеют достаточную квалификацию и стремятся ее повышать, соответствуют квалификационным требованиям и требованиям к профессиональному опыту специалистов финансового рынка, предъявляемым регулятором.

В дополнение к указанным выше, Общество применяет следующие способы **минимизации рисков**:

- изменение стратегии – замена инструментов на менее рискованные, в том числе диверсификация портфеля (для рыночных и кредитных рисков);
- ограничение возможных потерь путем установления лимитов (для всех рисков);
- регламентация бизнес-процессов с установленной возможностью их контроля (для всех рисков).

Дополнительные методы снижения операционных рисков по сущности используемых механизмов ограничения рисков делятся на следующие группы:

- юридическая экспертиза – оценка юридической состоятельности учредительных документов, внутренних документов, практики внутрикорпоративного оборота, договорной документации;
- автоматизация – использование информационных технологий, исключающих или минимизирующих количество ручных операций, повышение уровня прозрачности и контролируемости бизнес-процессов;
- внутренний режим – установление внутреннего режима доступа к информации и оборудованию, заключение договоров материальной ответственности.

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:	2 214	0	0	0	0	2 214
2	дебиторская задолженность клиентов	2 214	0	0	0	0	2 214
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	1 688	0	0	0	1 688
8	дебиторская задолженность клиентов	0	1 688	0	0	0	1 688
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	1 329	3 012	5 204	9 544
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 329	3 012	5 204	9 544
25	Итого	2 214	1 688	1 329	3 012	5 204	13 447

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 убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	10 490	635	313	100	10 276	21 815
2	Дебиторская задолженность клиентов	10 490	635	313	100	10 276	21 815
25	Итого	10 490	635	313	100	10 276	21 815

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	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:	20 056 667	56 239	9 514	0	12 257
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 056 667	56 239	9 514	0	12 257
3	Правительства Российской Федерации	12 375 854	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	885 524	31 466	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 816 552	0	9 514	0	0
7	некредитных финансовых организаций	1 220 385	18 992	0	0	0
8	нефинансовых организаций	3 758 352	5 781	0	0	12 257
27	Итого	20 056 667	56 239	9 514	0	12 257

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов составлена на основании кредитных рейтингов, присвоенных следующими международными и российскими рейтинговыми агентствами: Standard & Poor's Financial Services LLC, Moody's Investors Service, Fitch Ratings Inc., Эксперт РА, Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АО). При наличии у актива/эмитента (в случае отсутствия может использоваться поручитель или гарант) рейтингов нескольких кредитных рейтинговых агентств, выбирается кредитный рейтинг, наилучшим образом отражающий максимальный размер кредитного риска, то есть с наибольшей вероятностью дефолта.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	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:	14 484 061	32 182	0	0	2 114
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 484 061	32 182	0	0	2 114
3	Правительства Российской Федерации	14 143 397	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 061	0	0	0	0
5	иностраных государств	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	97 208	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	103 179	6 373	0	0	2 114
8	нефинансовых организаций	136 216	25 809	0	0	0
27	Итого	14 484 061	32 182	0	0	2 114

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов составлена на основании кредитных рейтингов, присвоенных следующими международными и российскими рейтинговыми агентствами: Standard & Poor's Financial Services LLC, Moody's Investors Service, Fitch Ratings Inc., Эксперт РА, Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АО). При наличии у актива/эмитента (в случае отсутствия может использоваться поручитель или гарант) рейтингов нескольких кредитных рейтинговых агентств, выбирается кредитный рейтинг, наилучшим образом отражающий максимальный размер кредитного риска, то есть с наибольшей вероятностью дефолта.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 440 001	26 249	88	0	33
2	денежные средства на расчетных счетах	149 324	24 386	88	0	18
4	прочие денежные средства	1 290 677	1 863	0	0	15
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 306 924	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 147 936	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	30 000	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	24 128 958	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	4 231 042
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	4 231 042
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	46 159
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	38 392
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	7 767

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	437 014	47 821	73	0	2 572
2	денежные средства на расчетных счетах	175 910	46 665	73	0	2 555
4	прочие денежные средства	261 105	1 157	0	0	17
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 626 291	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 596 291	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	30 000	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	22 586 584
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	22 586 584
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	74 784
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	67 271
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	7 513

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	1 466 366	0	0	1 466 366
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 132 117	0	6 912	20 139 029
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20 132 117	0	6 912	20 139 029
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 583 846	0	0	30 583 846
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 306 924	0	0	26 306 924
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 231 042	0	0	4 231 042
11	дебиторская задолженность	45 880	0	0	45 880
16	Прочие активы	3 102	0	2 174	5 276
17	Итого активов	52 185 431	0	9 086	52 194 517
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 314 913	0	0	45 314 913
22	средства клиентов	40 421 302	0	0	40 421 302
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 865 638	0	0	4 865 638
25	кредиторская задолженность	27 973	0	0	27 973
27	Прочие обязательства	12 105	0	0	12 105
28	Итого обязательств	45 327 018	0	0	45 327 018
29	Чистая балансовая позиция	6 858 413	0	9 086	6 867 499

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	484 940	0	0	484 940
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 500 047	0	22 445	14 522 492
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14 500 047	0	22 445	14 522 492
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 277 417	0	0	24 277 417
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 626 291	0	0	1 626 291
10	займы выданные и прочие размещенные средства	22 586 584	0	0	22 586 584
11	дебиторская задолженность	64 542	0	0	64 542
16	Прочие активы	19 492	0	1 849	21 341
17	Итого активов	39 281 896	0	24 294	39 306 190
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 459 335	0	0	35 459 335
22	средства клиентов	35 263 931	0	0	35 263 931
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	108	0	0	108
25	кредиторская задолженность	195 296	0	0	195 296
27	Прочие обязательства	9 816	0	0	9 816
28	Итого обязательств	35 469 151	0	0	35 469 151
29	Чистая балансовая позиция	3 812 744	0	24 294	3 837 038

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
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 711	0	0	0	0	0	0	0	58 711
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	40 362 591	0	40 362 591
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	58 711	0	0	0	0	0	0	0	58 711
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 807 359	40 472	17 807	0	0	0	0	0	4 865 638
20	обязательства по аренде	13 490	40 472	17 807	0	0	0	0	0	71 769
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	4 793 869	0	0	0	0	0	0	0	4 793 869
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	27 973	0	0	0	0	0	0	0	27 973
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	516	0	0	0	0	0	0	0	516
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	4 331	0	0	0	0	0	0	0	4 331
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	0	0	0	0	0	4
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	7	0	0	0	0	0	0	0	7
40	прочая кредиторская задолженность	23 115	0	0	0	0	0	0	0	23 115
41	Итого обязательств	4 834 043	40 472	17 807	0	0	0	40 362 591	0	45 314 913

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	613	0	0	0	0	0	35 263 318	0	35 263 931
15	средства участникового клиринга	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	35 263 318	0	35 263 318
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	613	0	0	0	0	0	0	0	613
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	108	0	0	0	0	0	0	0	108
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	108	0	0	0	0	0	0	0	108
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	195 296	0	0	0	0	0	0	0	195 296
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	90	0	0	0	0	0	0	0	90
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	8	0	0	0	0	0	0	0	8
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	3 751	0	0	0	0	0	0	0	3 751
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	191 034	0	0	0	0	0	0	0	191 034
36	расчеты с организаторами торговли	366	0	0	0	0	0	0	0	366
37	расчеты с операторами товарных поставок	22	0	0	0	0	0	0	0	22
38	расчеты с репозиториями	19	0	0	0	0	0	0	0	19
40	прочая кредиторская задолженность	6	0	0	0	0	0	0	0	6
42	Итого обязательств	196 017	0	0	0	0	0	35 263 318	0	35 459 335

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

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:	1 466 366	0	0	1 466 366
2	денежные средства на расчетных счетах	173 816	0	0	173 816
4	прочие денежные средства	1 292 550	0	0	1 292 550
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 284 631	53 993	12 796 053	20 134 677
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	7 284 631	53 993	12 796 053	20 134 677
7	Правительства Российской Федерации	7 284 631	0	5 091 224	12 375 855
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	665	916 325	916 990
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	47 547	1 778 519	1 826 066
11	некредитных финансовых организаций	0	0	1 239 377	1 239 377
12	нефинансовых организаций	0	5 781	3 770 609	3 776 389
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 276 924	0	30 000	26 306 924
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 147 936	0	0	2 147 936
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	30 000	30 000
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	24 128 958	0	0	24 128 958
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30	0	0	30
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 231 042	0	0	4 231 042
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	4 231 042	0	0	4 231 042
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	45 880	0	0	45 880
65	дебиторская задолженность клиентов	38 114	0	0	38 114
69	прочая дебиторская задолженность	7 767	0	0	7 767
71	Итого активов	39 304 843	53 993	12 826 053	52 184 889
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 421 302	0	0	40 421 302
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	40 362 591	0	0	40 362 591
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	58 711	0	0	58 711
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 807 359	40 472	17 807	4 865 638
91	обязательства по аренде	13 490	40 472	17 807	71 769
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	4 793 869	0	0	4 793 869
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	27 973	0	0	27 973
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	516	0	0	516
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	4 331	0	0	4 331
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	4
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	7	0	0	7
111	прочая кредиторская задолженность	23 115	0	0	23 115
113	Итого обязательств	45 256 635	40 472	17 807	45 314 913
114	Итого разрыв ликвидности	-5 951 791	13 521	12 808 246	6 869 976

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

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:	484 940	0	2 540	487 480
2	денежные средства на расчетных счетах	222 662	0	2 540	225 202
4	прочие денежные средства	262 278	0	0	262 278
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	1 817 645	12 700 712	14 518 357
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	1 817 645	12 700 712	14 518 357
7	Правительства Российской Федерации	0	1 817 645	12 325 752	14 143 397
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	4 061	4 061
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	97 208	97 208
11	некредитных финансовых организаций	0	0	111 667	111 667
12	нефинансовых организаций	0	0	162 024	162 024
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 596 291	0	30 000	1 626 291
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 596 291	0	0	1 596 291
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	0	30 000	30 000
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 586 584	0	0	22 586 584
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	22 586 584	0	0	22 586 584
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	64 542	0	10 242	74 784
65	дебиторская задолженность клиентов	57 029	0	10 242	67 271
69	прочая дебиторская задолженность	7 513	0	0	7 513
71	Итого активов	24 732 357	1 817 645	12 743 495	39 293 497
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 263 931	0	0	35 263 931
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	35 263 318	0	0	35 263 318
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	613	0	0	613
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	108	0	0	108
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	108	0	0	108
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	195 296	0	0	195 296
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	90	0	0	90
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	8	0	0	8
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	3 751	0	0	3 751
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	191 034	0	0	191 034
107	расчеты с организаторами торговли	366	0	0	366
108	расчеты с операторами товарных поставок	22	0	0	22
109	расчеты с репозитарием	19	0	0	19
111	прочая кредиторская задолженность	6	0	0	6
113	Итого обязательств	35 459 335	0	0	35 459 335
114	Итого разрыв ликвидности	-10 726 978	1 817 645	12 743 495	3 834 162

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	700 898	337 475	427 993	0	1 466 366
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 139 029	0	0	0	20 139 029
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20 139 029	0	0	0	20 139 029
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 584 441	197 068	802 338	0	30 583 846
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 307 550	197 036	802 338	0	26 306 924
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 231 042	0	0	0	4 231 042
11	дебиторская задолженность	45 849	32	0	0	45 880
15.1	Прочие активы	3 102	2 174	0	0	5 276
16	Итого активов	50 427 469	536 717	1 230 331	0	52 194 517
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 697 045	387 618	1 230 249	0	45 314 913
21	средства клиентов	38 803 435	387 618	1 230 249	0	40 421 302
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 865 638	0	0	0	4 865 638
24	кредиторская задолженность	27 973	0	0	0	27 973
25.1	Прочие обязательства	12 105	0	0	0	12 105
26	Итого обязательств	43 709 150	387 618	1 230 249	0	45 327 018
27	Чистая балансовая позиция	6 718 319	149 099	81	0	6 867 499

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	66 960	317 399	100 578	3	484 940
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 522 492	0	0	0	14 522 492
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14 522 492	0	0	0	14 522 492
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 860 225	369 461	47 731	0	24 277 417
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 626 291	-	0	0	1 626 291
10	займы выданные и прочие размещенные средства	22 169 392	369 461	47 731	0	22 586 584
11	дебиторская задолженность	64 542	0	0	0	64 542
16	Итого активов	38 449 677	686 860	148 310	3	39 284 849
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 798 678	512 385	148 269	3	35 459 335
21	средства клиентов	34 603 274	512 385	148 269	3	35 263 931
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	108	0	0	0	108
24	кредиторская задолженность	195 296	0	0	0	195 296
26	Итого обязательств	34 798 678	512 385	148 269	3	35 459 335
27	Чистая балансовая позиция	3 650 999	174 474	41	0	3 825 514

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100		
2	Евро				
3	Доллар США				

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2018 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100		
2	Евро				
3	Доллар США				

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период		Предыдущий период	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи	15%	0	759 145	0	0
	Итого:	*	0	759 145	0	0

Анализ чувствительности к рыночным индексам на 31.12.2018 г.

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период		Предыдущий период	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи	15%	-	627 949,14	-	-
	Итого:	*	-	627 949,14	-	-

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:	20 139 029	0	0	20 139 029
2	финансовые активы, в том числе:	20 139 029	0	0	20 139 029
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 139 029	0	0	20 139 029
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	20 139 029	0	0	20 139 029
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 352	0	0	4 352
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	12 375 854	0	0	12 375 855
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	916 990	0	0	916 990
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 826 066	0	0	1 826 066
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 239 377	0	0	1 239 377
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 776 389	0	0	3 776 389

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:	14 522 492	0	0	14 522 492
2	финансовые активы, в том числе:	14 522 492	0	0	14 522 492
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 522 492	0	0	14 522 492
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	14 522 492	0	0	14 522 492
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 135	0	0	4 135
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	14 143 397	0	0	14 143 397
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 061	0	0	4 061
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	97 208	0	0	97 208
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	111 667	0	0	111 667
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	162 024	0	0	162 024

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

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:	4 231 042	27 773 290	45 880	32 050 212	32 050 212
2	денежные средства, в том числе:	0	1 466 366	0	1 466 366	1 466 366
5	денежные средства на расчетных счетах	0	173 816	0	173 816	173 816
7	прочие денежные средства	0	1 292 550	0	1 292 550	1 292 550
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 231 042	26 306 924	45 880	30 583 846	30 583 846
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	26 306 924	0	26 306 924	26 306 924
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	2 147 936	0	2 147 936	2 147 936
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	30 000	0	30 000	30 000
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	24 128 958	0	24 128 958	24 128 958
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	30	0	30	30
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	4 231 042	0	0	4 231 042	4 231 042
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	4 231 042	0	0	4 231 042	4 231 042
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	45 880	45 880	45 880
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	38 114	38 114	38 114
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	7 767	7 767	7 767
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	45 314 913	45 314 913	45 314 913
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	45 314 913	45 314 913	45 314 913
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	40 421 302	40 421 302	40 421 302
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	40 362 591	40 362 591	40 362 591
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	58 711	58 711	58 711
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	4 865 638	4 865 638	4 865 638
47	обязательства по аренде	0	0	71 769	71 769	71 769
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	4 793 869	4 793 869	4 793 869
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	27 973	27 973	27 973
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	516	516	516
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	4 331	4 331	4 331
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	4	4	4
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	7	7	7
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	23 115	23 115	23 115

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

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:	22 586 584	2 111 231	64 542	24 762 357	24 762 357
2	денежные средства, в том числе:	0	484 940	0	484 940	484 940
5	денежные средства на расчетных счетах	0	222 662	0	222 662	222 662
7	прочие денежные средства	0	262 278	0	262 278	262 278
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 586 584	1 626 291	64 542	24 277 417	24 277 417
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	1 626 291	0	1 626 291	1 626 291
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	1 596 291	0	1 596 291	1 596 291
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	30 000	0	30 000	30 000
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	22 586 584	0	0	22 586 584	22 586 584
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	22 586 584	0	0	22 586 584	22 586 584
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	64 542	64 542	64 542
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	57 029	57 029	57 029
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	7 513	7 513	7 513
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	35 459 334	35 459 334	35 459 334
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	35 459 334	35 459 334	35 459 334
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	35 263 931	35 263 931	35 263 931
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	35 263 318	35 263 318	35 263 318
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	613	613	613
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	108	108	108
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	108	108	108
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	195 295	195 295	195 295
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	90	90	90
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	8	8	8
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	3 751	3 751	3 751
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	191 033	191 033	191 033
63	расчеты с организаторами торговли	0	0	366	366	366
64	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	22	22	22
65	расчеты с репозитарием	0	0	19	19	19
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	6	6	6

А4

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	23 926	23 926
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	103	0	0	0	0	0	159	262
11	дебиторская задолженность	103	0	0	0	0	0	159	262
18	Основные средства	84 744	0	0	0	0	0	0	84 744
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	148 567	0	0	0	0	0	11 871 606	12 020 173
24	средства клиентов	76 798	0	0	0	0	0	11 871 256	11 948 054
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	71 769	0	0	0	0	0	0	71 769
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	350	350

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	44 695	44 695
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 574	0	0	0	5	0	2 642 760	2 644 339
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0	2 640 832	2 640 832
11	дебиторская задолженность	1 574	0	0	0	5	0	1 928	3 507
19	Прочие активы	16 645	0	0	0	0	0	0	16 645
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 328	0	0	0	207	0	16 192 800	16 221 335
24	средства клиентов	28 328	0	0	0	207	0	16 136 398	16 164 933
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	56 402	56 402

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	55 460	0	0	0	0	0	218 747	274 207
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	0	0	-22 630	-22 630
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	-100	-100
18	Процентные расходы	-10 474	0	0	0	0	0	-516 051	-526 525
20	Общие и административные расходы	-47 688	0	0	0	0	0	-4 521	-52 209
22	Прочие доходы	42	0	0	0	0	0	1 137	1 179

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	3 034	0	0	0	0	0	232 125	235 159
4	процентные доходы	3 034	0	0	0	0	0	232 125	235 159
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	44 963	0	0	0	0	0	97 410	142 374
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	0	0	24 360	24 360
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	-48	-48
18	Процентные расходы	-5 069	0	0	0	0	0	-942 198	-947 267
20	Общие и административные расходы	-3 490	0	0	0	0	0	-55 738	-59 228
22	Прочие доходы	1 758	0	0	0	0	0	1 132	2 891

На основании решения единственного участника Общества, в 2018 году материнскому предприятию Общества была выплачена нераспределенная прибыль в размере 2 750 000 тыс. руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу на 31.12.2019 г.

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	17 210	31 520

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу на 31.12.2018 г.

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	31 520	

Примечание 59. События после окончания отчетного периода на 31.12.2019 г.

Руководствуясь Положением Банка России N 520-П от 16 декабря 2015 г. «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода» и Положением Банка России N 490-П от 4 сентября 2015 г. «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями» на конец отчетного периода на 31.12.2019 г. НФО отразило уменьшение отложенных налоговых активов по налогу на прибыль в размере 25 592 тыс. руб., а также отразило уменьшение налога на прибыль в размере 39 700 тыс. руб.

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в первом квартале 2020 года, руководство Компании проводит мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность Компании. По мнению руководства Компании применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Компанией, позволят минимизировать негативное влияние на деятельность Компании. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности, но при этом понимает, что невозможно предугадать, каким будет конечный эффект пандемии.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода на 31.12.2018 г.

Руководствуясь Положением Банка России N 520-П от 16 декабря 2015 г. «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода» и Положением Банка России N 490-П от 4 сентября 2015 г. «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями» на конец отчетного периода на 31.12.2018 г. НФО отразило начисление отложенных налоговых активов по налогу на прибыль в размере 76 656 тыс. руб., а также произвело начисление налога на прибыль в размере 120 986 тыс. руб.

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Федяшина Татьяна Сергеевна
(инициалы, фамилия)

"27" марта 2020 г.



Всего прошито и скреплено
печатью 22 лист 2

Партнер
АО «БДО Юникон» А.В. Ефремов

«27» ~~10~~ 2020 г.

