



# **Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»**

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088,  
тел./факс. +7 495 694-4317

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Акционерам  
ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество)**

### **Мнение**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) (ОГРН 1027809213596; местонахождение: Российская Федерация, 191119, Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит.А), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) (далее – ТКБ Инвестмент Партнерс (АО)) в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **Ответственность руководства ТКБ Инвестмент Партнерс (АО) за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с 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 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:

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

- 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 ТКБ Инвестмент Партнерс (АО);

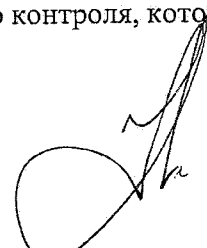
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

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

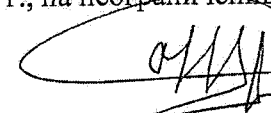
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством ТКБ Инвестмент Партнерс (АО), доводя его 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.

Аудиторы:

  
Т.Г. Гринько

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

  
Н.Н. Зараева

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000350 (нового образца), выдан на основании Решения № 33 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» от 26.12.2011 г., на неограниченный срок).

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

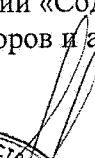
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

Основной государственный регистрационный номер 1027700305588

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор

  
Т.Г. Гринько

«24» марта 2020 г.



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	58350986	1027809213596	

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

ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) (ТКБ Инвестмент Партнерс (АО))  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 191119, Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	1 283	4 807
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 038 848	776 522
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	1 038 848	776 522
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 495 705	2 527 372
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	571 290	791 097
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	3 474	251
11	дебиторская задолженность	12	1 920 941	1 736 024
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	2 812
17	Нематериальные активы	18	66 059	57 659
18	Основные средства	19	33 655	27 295
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	1 816
20	Отложенные налоговые активы	48	29 719	53 803
21	Прочие активы	20	18 294	23 798
22	Итого активов		3 683 563	3 475 883
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		16 489	11 344
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	8 910	-
30	кредиторская задолженность	26	7 578	11 344
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	388 641	371 753
34	Отложенные налоговые обязательства	48	336	3 028
35	Резервы - оценочные обязательства	28	5 375	4 982
36	Прочие обязательства	29	364 955	415 985
37	Итого обязательств		775 796	807 092
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	150 000	150 000
40	Резервный капитал	30	7 500	7 500
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 750 268	2 511 291
52	Итого капитала		2 907 768	2 668 791
53	Итого капитала и обязательств		3 683 563	3 475 883

Генеральный директор  
(должность руководителя)

19 марта 2020 г.



(подпись)

В.Е. Кириллов  
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	58350986	1027809213596	

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

ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) (ТКБ Инвестмент Партнерс (АО))  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 191119, Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		124 163	108 968
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	5 537	(25 886)
4	процентные доходы	34	126 692	132 035
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в доходах за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(2 378)	-
13	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	(5 688)	2 819
15	Расходы на персонал	42	3 257 304	2 767 167
16	Прямые операционные расходы	43	(610 991)	(489 382)
17	Процентные расходы	44	(25 199)	(17 213)
18	Общие и административные расходы	46	(566)	-
20	Прочие доходы	47	(197 781)	(156 549)
22	Прочие расходы	47	3 589	119
23	Прибыль (убыток) до налогообложения		(2 455)	(7 305)
24	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:		2 548 065	2 205 805
25	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(509 088)	(441 568)
26	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(487 697)	(462 348)
27	Прибыль (убыток) после налогообложения		(21 392)	20 780
29			2 038 977	1 764 237
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 038 977	1 764 237

Генеральный директор  
(должность руководителя)

19 марта 2020 г.



В.Е. Кириллов  
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной	регистрационный номер
40298000000	58350986	1027809213596	

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) (ТКБ Инвестмент Партнерс (АО))  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

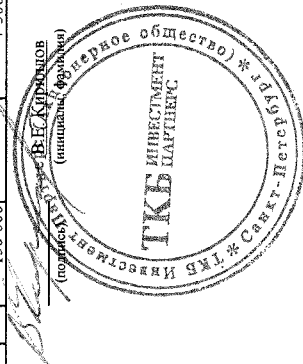
Почтовый адрес: Российская Федерация, 191119, Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А

Код формы по ОКУД: 042000  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2018 г.																		
4	Остаток на 01 января 2018 г., пересмотренный																		
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																		
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)																		
14.1	Остаток на 31 декабря 2018 г.																		
15	Остаток на 01 января 2019 г.																		
18	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный																		
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																		
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)																		
29	Остаток на 31 декабря 2019 г.																		

Генеральный директор  
(подпись, должность, наименование)

19 марта 2020 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	58350986	1027809213596	

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

за 2019 г.

ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) (ТКБ Инвестмент Партнерс (АО))

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 191119, Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

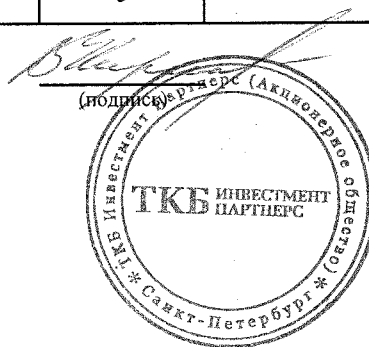
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		50 000	-
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		(225 000)	(75 250)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 070 741	2 377 302
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(211 564)	(174 564)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(658 454)	(385 373)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(980)	(343)
11	Уплаченный налог на прибыль		(468 992)	(293 648)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(8286)	(24 650)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 547 464	1 423 474
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
14	Поступления от продажи основных средств		1 942	36
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		17 949 200	25 202 918
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(17 684 497)	(25 323 392)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		266 645	(120 438)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
39	Выплаченные дивиденды		(1 800 000)	(1 300 000)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(16 784)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 816 784)	(1 300 000)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		(2 675)	3 036

46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(849)	(527)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 807	2 298
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 283	4 807

Генеральный директор  
(должность руководителя)

19 марта 2020 г.



В.Е. Кириллов  
(инициалы, фамилия)



**Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) за 2019 год.**

**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	040-09042-001000; 21-000-1-00069
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия; без ограничения срока действия;
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	11 апреля 2006 г.; 17 июня 2002 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению ценными бумагами; Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Неприменимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью «АС АУДИТ», Гавриленко Анатолий Григорьевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп. 1, комн. №3И пом. II
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	1 представительство
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 191119, Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 191119, Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	98
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей [member]

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

**Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность**

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика страны сильно подвержена влиянию изменению цен на природные ресурсы, внешнеполитической ситуацией, а так же правовой, налоговой и нормативной системы. Действие указанных факторов негативно влияет на финансовые рынки, которые по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение компании. Руководство предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в современных условиях.

**Примечание 3. Основы составления отчетности**

**Основы составления отчетности**

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета Компания руководствовалась соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации. Пустые строки, примечания не представлены, нумерация примечаний сохранена в соответствии с 532-П
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли и убытков.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Неприменимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Неприменимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Неприменимо
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	Неприменимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета требует применения оценок и допущений, и суждений руководства Компании, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
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)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на суммы. Отражаемые в финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение финансового года, включают: убытки от обесценения дебиторской задолженности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от классификации, Компания оценивает финансовые инструменты по справедливой, либо по амортизированной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Компания будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим существенного влияния на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не было.
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	МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» неприменимо
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов Компанией классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Компании; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты, размещенные в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. По депозитам размещенных на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. По депозитам, срок размещения которых более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Справедливая стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитывается ежедневно. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный линейным методом купонный доход, подлежащий получению денежными средствами (в случае, если размер купонного дохода не включен в котировку). Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	По состоянию на 31 декабря 2019 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют финансовые активы, классифируемые в категорию «оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход».
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Неприменимо
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние предприятия компании принимаются к учету по первоначальной стоимости и впоследствии проверяются на обесценение.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и обязательств производится только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение произвести взаимозачет.
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)	Неприменимо: операций не было.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо: операций не было.
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	Неприменимо
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	Неприменимо
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, за вычетом накопленной амортизации
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Линейный метод амортизации по всем группам основных средств

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: -объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; -имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть 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. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение ( в том числе, на которое Компания не обладает исключительными правами), расходы на его внедрение; создание баз



31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Компанией на стадии исследования при создании нематериального актива не подлежат включению в состав первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Компании на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, при следующих условиях: Компания намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Компания располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Компания может надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; прочие долгосрочные вознаграждения работникам. Под краткосрочными вознаграждениями работниками понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Компании одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Долгосрочное вознаграждение носит стимулирующий характер.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Негосударственное пенсионное обеспечение работников не предусмотрено.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, не предусмотрено
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	По состоянию на 31 декабря 2019 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв - оценочное обязательство - обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. При соблюдении условий признания, Общество признает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство в отношении: - Прочие резервы – оценочные обязательства некредитного характера</p> <p>- Оценочные обязательства по выплате вознаграждений и резерв на отпуска, - оценочное обязательство по расходам на проведение аудиторской проверки и пр. Первоначальное признание резерва-оценочного обязательства отражается в составе расходов, связанных с обеспечением деятельности отчета о финансовых результатах Общества. Резерв – оценочное обязательство пересматривается Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала на основании справок-расчетов оценочных обязательств, составляемых ответственными лицами совместно с бухгалтерией Общества. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>При переходе на МСФО (IFRS) 16 Организация применяет модифицированный ретроспективный подход.</p> <p>Согласно МСФО (IFRS) 16, Общество признает актив в форме права пользования и арендное обязательство.</p> <p>Обязательство по аренде рассчитывается как совокупность арендных платежей, не выплаченных на дату начала аренды, дисконтированных по процентной ставке привлечения дополнительных заемных средств. Общество применяет процентную ставку по данным Банка России для кредитов и займов, выданных некредитным организациям, по договорам</p> <p>Обязательство по аренде первоначально признается в первый день действия договора и оценивается в сумме, равной приведенной стоимости еще не оплаченных арендных платежей в течение срока договора. Актив в форме права пользования признается первоначально в первый день действия договора и оценивается по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и любых арендных платежей, произведенных в пользу арендодателя в дату или до даты начала действия договорных отношений, любых первоначальных прямых затрат, понесенных арендатором, предполагаемой оценки затрат на демонтаж и ликвидацию</p>

39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	По краткосрочным объектам аренды Общество использует освобождение от применения МСФО 16.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Неприменимо: операций не было.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов. Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход не формировался.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Неприменимо: операций не было.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В бухгалтерском учете величина резервного капитала отражается на основании учредительных документов.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены.

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

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.			на 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	571	-	571	4 600	-	4 600
5	Прочие денежные средства	712	-	712	207	-	207
6	Итого	1 283	-	1 283	4 807	-	4 807

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в семи кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2018 года: в пяти кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих остатков составляла 571 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 4600 тысяч рублей), или 44,51 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2018 года: 95,7 процентов). 5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года отсутствуют. 5.1.3. Показатель прочие денежные средства это остатки денежных средств на счетах корпоративных карт Общества.

# Примечание 5. Денежные средства

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 283	4 807
5	Итого	1 283	4 807

5.2.1. Показатель денежные средства состоит из денежных средств на расчетных счетах и прочих денежных средств, информация о которых указана в Примечании 5.1.

5.2.2. Резерв по показателю денежные средства в 2019г и 2018г не создавался.

**Примечание 5. Денежные средства**

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 2019 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 600	-	207	4 807
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 600	-	207	4 807
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	25 203 336	-	5 473	25 208 809
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 203 336	-	5 473	25 208 809
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(25 207 365)	-	(4 968)	(25 212 333)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(25 207 365)	-	(4 968)	(25 212 333)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	571	-	712	1 283
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	571	-	712	1 283

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	845	-	1 453	2 298
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	845	-	1 453	2 298
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	31 534 680	-	300	31 534 980
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 534 680	-	300	31 534 980
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(31 530 924)	-	(1 547)	(31 532 471)



12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(31 530 924)	-	(1 547)	(31 532 471)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 600	-	207	4 807
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 600	-	207	4 807

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 038 848	776 522
6	Итого	1 038 848	776 522

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

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	75 304	-
3	некредитных финансовых организаций	75 304	-
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	963 544	776 522
6	Правительства Российской Федерации	128 638	261 425
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	103 295	111 919
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	146 294	-
11	нефинансовых организаций	585 318	403 177
12	Итого	1 038 848	776 522

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.			на 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	570 933	100	570 833	790 944	-	790 944
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	457	-	457	153	-	153
13	Итого	571 390	100	571 290	791 097	-	791 097

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в четырех кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2018 года: в четырех кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих средств составляла 570833 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 790944 тысяч рублей), или 99.92 процента от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2018 года: 99.98 процентов). Все расчетные счета Общества открыты в кредитных организациях Российской Федерации. 10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года отсутствуют. 10.1.3. По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года просроченные средства на счетах в кредитных организациях отсутствуют. 10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	609 141	-	-	-	-	-	-	-	193	-	609 334
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	609 141	-	-	-	-	-	-	-	193	-	609 334
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	25 384 722	-	-	-	-	-	-	-	305 261	-	25 689 983
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	25 384 722	-	-	-	-	-	-	-	305 261	-	25 689 983
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(25 202 918)	-	-	-	-	-	-	-	(305 301)	-	(25 508 219)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(25 202 918)	-	-	-	-	-	-	-	(305 301)	-	(25 508 219)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	790 944	-	-	-	-	-	-	-	153	-	791 097
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	790 944	-	-	-	-	-	-	-	153	-	791 097

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

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100
36		-	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100
37		-	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100
	Итого												

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												
	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов												
	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах												
	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения												
	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)												
	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях												
	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях												
	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения												
	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)												
	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами												
	Расчеты доверителей (комитентов) по бумагам и другим финансовым активами												
	Прочие средства												
	Итого												

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2,94-6,91	1-10406	3-9,8	1-406
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4-7,6	1-82	3-9,8	1-406

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

## Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.			на 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 474	-	3 474	251	-	251
8	Итого	3 474	-	3 474	251	-	251

11.1.1. По состоянию на 31 декабря 2019г. и 31 декабря 2018 г. задержек платежей по прочим выданным займам и размещенным средствам, оцениваемым по амортизированной стоимости нет.

11.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости прочих выданных займах и размещенных средствах, оцененных по амортизированной стоимости раскрывается в примечании 56.

11.1.3. Информация о кредитных рейтингах отсутствует



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

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

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 и	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	251	-	251
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	251	-	251
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 590	-	-	-	-	-	-	3 590
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 590	-	-	-	-	-	-	3 590
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(116)	-	-	-	-	(251)	-	(367)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(116)	-	-	-	-	(251)	-	(367)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 474	-	-	-	-	-	-	3 474
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 474	-	-	-	-	-	-	3 474

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

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 и	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	251	-	251
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	251	-	251
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	251	-	251
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	251	-	251

11.2.1 По состоянию на 31.12.2019г и 31.12.2018г у Общества нет просроченных займов и прочих размещенных средств.

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 922 218	2 029	1 920 189	1 736 493	2 029	1 734 465
6	Прочая дебиторская задолженность	1 031	279	752	1 838	279	1 559
7	Итого	1 923 249	2 308	1 920 941	1 738 332	2 308	1 736 024

12.1.1. По состоянию на 31 декабря 2019г. дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 1553501 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 г.: 1563671 тысяч рублей).

12.1.2. По состоянию на 31 декабря 2019г. дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению ценными бумагами в сумме 328704 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 г.: 119596 тысяч рублей).

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

12.1.4. По состоянию на 31 декабря 2019г. и 31 декабря 2018г. просточенная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

12.1.5. По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества два крупных дебитора: доля одного дебитора составляет 74.47%, доля второго 15.26% с дебиторской задолженностью в размере 1431393 тысяч рублей и 293264 тысяч рублей соответственно. (По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества один крупный дебитор: доля дебитора составляет 87.7% с дебиторской задолженностью в размере 1523099 тысяч рублей.).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
за 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 736 493	-	-	-	1 838	1 738 332
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 736 493	-	-	-	1 838	1 738 332
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 612 668	-	-	-	47 857	3 660 525
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 612 668	-	-	-	47 857	3 660 525
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 426 943)	-	-	-	(48 664)	(3 475 607)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 426 943)	-	-	-	(48 664)	(3 475 607)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 922 218	-	-	-	1 031	1 923 249
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 922 218	-	-	-	1 031	1 923 249

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 337 887	-	-	-	1 941	1 339 829
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 337 887	-	-	-	1 941	1 339 829
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 849 923	-	-	-	3 842	2 853 765
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 849 923	-	-	-	3 842	2 853 765
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 451 317)	-	-	-	(3 945)	(2 455 262)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 451 317)	-	-	-	(3 945)	(2 455 262)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 736 493	-	-	-	1 838	1 738 332
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 736 493	-	-	-	1 838	1 738 332

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2019 г.

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:	2 029	-	-	-	279	2 308
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 029	-	-	-	279	2 308
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 029	-	-	-	279	2 308
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 029	-	-	-	279	2 308

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности**  
за 2018 г.

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:	2 029	-	-	-	279	2 308
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 029	-	-	-	279	2 308
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 029	-	-	-	279	2 308
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 029	-	-	-	279	2 308

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.				на 31 декабря 2018 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ТКБ ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРС (КАЙМАН АЙЛЕНДС), ЛТД	-	-	-	-	2 812	-	2 812	100	136
2	Итого	-	-	-	-	2 812	-	2 812	-	-

**Примечание 18. Нематериальные активы**

**Нематериальные активы**

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2018 г.	26 014	11 194	1 243	38 452
2	Накопленная амортизация	(1 852)	(5 785)	(387)	(8 025)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2018 г.	24 162	5 409	856	30 427
4	Поступление	30 281	2 875	776	33 932
8	Амортизационные отчисления	(4 348)	(1 898)	(454)	(6 700)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	50 095	6 386	1 178	57 659
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	56 295	14 070	2 019	72 383
15	Накопленная амортизация	(6 200)	(7 683)	(841)	(14 725)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	50 095	6 386	1 178	57 659
17	Поступление	16 370	5 488	1 350	23 209
21	Амортизационные отчисления	(10 936)	(2 939)	(934)	(14 809)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	55 529	8 936	1 594	66 059
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	72 665	19 558	3 369	95 592
28	Накопленная амортизация	(17 136)	(10 622)	(1 775)	(29 534)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	55 529	8 936	1 594	66 059



Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2018 г.	-	58 675	-	4 094	13 914	76 683
2	Накопленная амортизация	-	(43 368)	-	(963)	(10 500)	(54 832)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2018 г.	-	15 307	-	3 131	3 413	21 851
4	Поступление	-	14 100	-	-	291	14 391
9	Амортизационные отчисления	-	(6 970)	-	(585)	(1 392)	(8 946)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	22 437	-	2 546	2 313	27 295
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	-	72 775	-	4 094	14 205	91 074
16	Накопленная амортизация	-	(50 338)	-	(1 548)	(11 892)	(63 778)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	22 437	-	2 546	2 313	27 295
18	Поступление	27 639	2 691	-	4 743	-	35 073
22	Выбытие	(1 803)	-	-	(2 384)	-	(4 187)
23	Амортизационные отчисления	(13 125)	(9 433)	-	(1 304)	(664)	(24 526)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	12 711	15 694	-	3 601	1 649	33 655
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	24 320	71 678	-	4 743	14 205	114 945
30	Накопленная амортизация	(11 608)	(55 983)	-	(1 142)	(12 556)	(81 290)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	12 711	15 694	-	3 601	1 649	33 655

19.1.1. Стоимость имущества, полученного в финансовую аренду отражена в столбце "Земля, здания и сооружения". По состоянию на 31 декабря 2019г. стоимость актива в форме права пользования составила 27639 тысяч рублей. 19.1.2. Балансовая стоимость основных средств совпадает со справедливой стоимостью. 19.1.3. Признаков обесценения основных средств не выявлено.

**Примечание 20. Прочие активы**

**Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	45	-
5	Расчеты с персоналом	101	127
6	Расчеты по социальному страхованию	481	971
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	177	165
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 712	21 762
9	Запасы	1 748	204
13	Прочее	4 789	3 924
14	Резерв под обесценение	(2 758)	(3 356)
15	Итого	18 294	23 798

20.1 По состоянию на 31 декабря 2019г. в состав прочих активов по строке Прочее входят расходы будущих периодов на сумму 4789 тыс.руб. (По состоянию на 31.12.2018г. расходы будущих периодов составили 3924 тыс.руб.)

**Примечание 20. Прочие активы**  
**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов**  
за 2019 г.

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01.01.2019 г.	-	-	-	3 356	-	-	3 356
4	Прочие движения	-	-	-	(598)	-	-	(598)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019 г.	-	-	-	2 758	-	-	2 758

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

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01.01.2018 г.	-	-	-	3	-	-	3
4	Прочие движения	-	-	-	3353	-	-	3353
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018 г.	-	-	-	3356	-	-	3356

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

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	8 910	-
15	Итого	8 910	-

24.1.1. Обязательство по аренде рассчитывается как совокупность арендных платежей, не выплаченных на дату начала аренды, дисконтированных по процентной ставке привлечения дополнительных заемных средств. Общество применяет процентную ставку по данным Банка России для кредитов и займов, выданных некредитным организациям, по договорам сроком от 1 до 3 лет.

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 869	5 407
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	24	24
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	1 876
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	26	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	26	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	2
19	Прочая кредиторская задолженность	5 660	4 035
20	Итого	7 578	11 344

26.1.1 По состоянию на 31 декабря 2019г. в состав прочей кредиторской задолженности входят задолженность по агентским договорам на сумму 2645 тыс.руб. (По состоянию на 31 декабря 2018г. на сумму 2341 тыс.руб.). 26.1.2. Анализ кредиторской задолженности в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрыт в примечании 52.13.

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	-	-	-	4 982	4 982
2	Создание резервов	-	-	-	5 375	5 375
3	Использование резервов	-	-	-	(4 982)	(4 982)
7	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	-	-	-	5 375	5 375

28.1.1. По состоянию на 31 декабря 2019г. и 31 декабря 2018г. Общество создало резерв оценочных обязательств на оказание аудиторских услуг и услуг депозитария.

# Примечание 29. Прочие обязательства

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	280 412	331 035
3	Расчеты по социальному страхованию	49 332	55 693
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	8 164	7 177
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	27 046	22 081
11	Итого	364 955	415 985

29.1.1. По состоянию на 31 декабря 2019г. показатель расчеты перед персоналом состоит из краткосрочных обязательств по оплате вознаграждения работников в размере 262143 тысяч рублей и долгосрочных обязательств по оплате вознаграждения работникам в размере 18269 тысяч рублей (По состоянию на 31 декабря 2018г. показатель расчеты перед персоналом состоит из краткосрочных обязательств по оплате вознаграждения работников в размере 323692 тысяч рублей и долгосрочных обязательств по оплате вознаграждения работникам в размере 7343 тысяч рублей)



Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2018 года	15 000 000	150 000	-	-	-	150 000
4.1	На 31 декабря 2018 года	15 000 000	150 000	-	-	-	150 000
5	На 1 января 2019 года	15 000 000	150 000	-	-	-	150 000
9	Остаток на 31 декабря 2019 года	15 000 000	150 000	-	-	-	150 000

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года составляет 150,000 тыс. рублей. Уставный капитал разделен на бездокументарные обыкновенные акции в количестве 15,000,000 (пятнадцать миллионов) штук номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая. Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

### Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Компании имеет следующие цели: (i) соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации (ii) обеспечение способности Компании функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2019 года и 2018 года Общество соблюдало норматив достаточности собственных средств профессионального участника рынка ценных бумаг, совмещающего деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и (или) деятельность по управлению активами страховых организаций. В соответствии с действующим законодательством, минимальный размер собственных средств составляет 80 млн. руб.

31.3. Контроль за выполнением норматива достаточности собственных средств, установленных ЦБ РФ, осуществляется на ежемесячной основе с формированием отчетов, содержащих соответствующие расчеты, которые проверяются и визируются Генеральным директором Компании, а также предоставляются в Банк России и размещаются на интернет-сайте Компании.

31.4. На 31 декабря 2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 766113 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 747464 тысяч рублей).

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от 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:	(472)	6 010	-	-	5 537
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(472)	6 010	-	-	5 537
12	Итого	(472)	6 010	-	-	5 537

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018 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:					
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(542)	(25 344)	-	-	(25 886)
12	Итого	(542)	(25 344)	-	-	(25 886)

## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	126 692	132 035
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	81 992	70 455
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	44 692	61 580
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	8	1
15	Итого	126 692	132 035

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

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки  
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости  
за 2019 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 г.	-	-	2 308	2 308
4	Прочие движения	100	-	-	100
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	100	-	2 308	2 408

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки  
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости  
за 2018 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 01.01.2018 г.	-	-	2 308	2 308
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018 г.	-	-	2 308	2 308

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	5 339	(217)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(11 027)	3 036
3	Итого	(5 688)	2 819

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 829 379	2 260 107
48	Итого	2 829 379	2 260 107
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	427 925	507 060
55	Итого	427 925	507 060
56	Всего	3 257 304	2 767 167



**Примечание 42. Расходы на персонал**

**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	491 403	484 771
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	115 610	74040
5	Прочее	3 978	4 611
6	Итого	610 991	489 382

42.1. По состоянию на 31.12.2019г. расходы по оплате труда состоят из расходов на вознаграждения работникам в размере 491403 тыс.руб., в том числе размер долгосрочного вознаграждения составил 10926 тысяч рублей; налогов и отчислений по заработной плате в размере 115610 тыс.руб., в том числе на долгосрочное вознаграждение 1672 тысячи рублей. (По состоянию на 31.12.2018г.расходы по оплате труда состоят из расходов на вознаграждения работникам в размере 450965 тыс.руб., в том числе размер долгосрочного вознаграждения составил 106086 тысяч рублей; налогов и отчислений по заработной плате в размере 74040 тыс.руб., в том числе на долгосрочное вознаграждение 16231 тысяч рублей)

**Примечание 43. Прямые операционные расходы**

**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	25 168	17 213
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
11	Прочее	30	-
12	Итого	25 199	17 213

**Примечание 44. Процентные расходы**

**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	566	-
7	Итого	566	-

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	6 183	4 829
2	Амортизация основных средств	23 010	9 379
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	14 914	6 821
4	Расходы по аренде	27 457	35 952
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	6 184	2 790
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3 387	3 404
7	Расходы по страхованию	625	471
8	Расходы на рекламу и маркетинг	10 586	7 433
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 645	3 042
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	393	4 982
11	Представительские расходы	388	613
12	Транспортные расходы	507	989
13	Командировочные расходы	6 641	4 933
14	Штрафы, пени	107	335
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 476	3 459
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	911	659
17	Прочие административные расходы	91 367	66 458
18	Итого	197 781	156 549

46.1 По состоянию на 31.12.2019г. в состав прочих административных расходов входят: расходы на программное обеспечение в размере 64340 тыс.руб. (По состоянию на 31.12.2018г. на сумму 44571 тыс.руб.); расходы по агентским договорам на 31.12.2019г. составили 16262 тыс.руб. (По состоянию на 31.12.2018 12543 тыс.руб.)

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	3 482	-
8	Прочие доходы	107	119
9	Итого	3 589	119

## Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда помещений для ведения основной деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Штрафные санкции за досрочное расторжение договора

47.1.1.1. На 01.01.2019г. Общество признало долгосрочными договоры аренды нежилых помещений, используемых для основной деятельности. В связи с неопределенностью в количестве арендуемых активов в долгосрочной перспективе, расчетный срок финансовой аренды - два года. 47.1.1.2. Обязательство по аренде рассчитывается как совокупность арендных платежей, не выплаченных на дату начала аренды, дисконтированных по процентной ставке привлечения дополнительных заемных средств. Общество применяет процентную ставку по данным Банка России для кредитов и займов, выданных некредитным организациям, по договорам сроком от 1 до 3 лет.

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	12 711	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	8 910	-

47.1.2.1. Сравнительных данных за 2018 год нет, так как Общество не применяло ретроспективный подход. 47.1.2.2. Порядок признания актива в форме права собственности и обязательства по аренде раскрыто в примечании 4 п.39.

### Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	16 784	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	16 784	-
7	Итого отток денежных средств	16 784	-

47.1.3.1. Сравнительных данных за 2018 год нет, так как Общество не применяло ретроспективный подход.



**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	3 354
5	Прочие расходы	2 455	3 951
6	Итого	2 455	7 305

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(487 697)	(462 348)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(21 392)	20 780
4	Итого, в том числе:	(509 088)	(441 568)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(509 088)	(441 568)

# Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 548 065	2 205 805
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: %; 2018 год: %)	(509 613)	(441 161)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(2 284)	(2 116)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(2 284)	(2 116)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	2 257	1 708
11.1	Прочее	552	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(509 088)	(441 568)

48.2.1. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль. Налоговые последствия движения этих временных разниц за 2019 и 2018 годы отражаются по ставке 20 процентов, за исключением доходов по государственным ценным бумагам, и обращающимся рублевым облигациям, выпускаемых российскими организациями с 2017 года облагаемых налогом по ставке 15 процентов (31 декабря 2018 года: 15 процентов; 31 декабря 2019 года: 15 процентов).

**Примечание 48. Налог на прибыль**

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**  
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	7
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	53 803	-	(24 084)	29 719
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
2	Общая сумма отложенного налогового обязательства	3 028	-	(2 693)	336
3	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	50 775	-	(21 392)	29 383
4	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	50 775	-	(21 392)	29 383

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**  
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	7
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
5	Общая сумма отложенного налогового актива	31 620	-	22 183	53 803
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	31 620	-	22 183	53 803
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 625	-	1 403	3 028
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	29 995	-	20 780	50 775
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	29 995	-	20 780	50 775

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.		2018 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	1 800 000	-	1 300 000	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(1 800 000)	-	(1 300 000)	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	120	-	87	-

Размер дивидендов в 2019 году на одну обыкновенную акцию составил 0.12 тыс.руб., в 2018 году 0.08667 тыс.руб. на одну обыкновенную акцию.

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,**  
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:						
2	Правительства Российской Федерации	963 544	-	-	-	-	963 544
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	128 638	-	-	-	-	128 638
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	103 295	-	-	-	-	103 295
7	нефинансовых организаций	146 294	-	-	-	-	146 294
		585 318	-	-	-	-	585 318
13	Итого	963 544	-	-	-	-	963 544

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые**  
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	776 522	-	-	-	-	776 522
2	Правительства Российской Федерации	261 425	-	-	-	-	261 425
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	111 919	-	-	-	-	111 919
7	нефинансовых организаций	403 177	-	-	-	-	403 177
13	Итого	776 522	-	-	-	-	776 522

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:  
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.4

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:	571 290	-	-	-	-	571 290
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	571 290	-	-	-	-	571 290
49	Итого	571 290	-	-	-	-	571 290



**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:  
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой от 30 до 90 дней	С задержкой от 90 до 180 дней	С задержкой 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:	791 097	-	-	-	-	791 097
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	791 097	-	-	-	-	791 097
49	Итого	791 097	-	-	-	-	791 097

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:**  
**займов выданных и прочих размещенных средств,**  
**на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 474	-	-	-	-	3 474
2	требования по возврату выданного обеспечения	3 474	-	-	-	-	3 474
33	Итого	3 474	-	-	-	-	3 474

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:**  
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	251	-	-	-	-	251
7	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	251	-	-	-	-	251
33	Итого	251	-	-	-	-	251

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности  
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 920 941	-	-	-	-	1 920 941
2	дебиторская задолженность клиентов	1 920 189	-	-	-	-	1 920 189
6	прочая дебиторская задолженность	752	-	-	-	-	752
25	Итого	1 920 941	-	-	-	-	1 920 941

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности**  
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 736 024	-	-	-	-	1 736 024
2	дебиторская задолженность клиентов	1 734 465	-	-	-	-	1 734 465
6	прочая дебиторская задолженность	1 559	-	-	-	-	1 559
25	Итого	1 736 024	-	-	-	-	1 736 024

Управление рисками

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

Таблица 52.7

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:	963544				
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	963544				
3	Правительства Российской Федерации	128638				
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	103295				
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	146294				
8	нефинансовых организаций	585318				
27	Итого	963544				

78

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

Таблица 52.7

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:		776522			
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		776522			
3	Правительства Российской Федерации		261425			
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		111919			
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
8	нефинансовых организаций		403177			
27	Итого		776522			

Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2018 года

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:					
2	денежные средства на расчетных счетах	1 104				179
4	прочие денежные средства	392				179
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	712				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	570 833				457
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	570 833				
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					457
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 052				3 474
39	дебиторская задолженность клиентов	1 052				1 919 889
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					1 919 137
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
42	расчеты по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					752



Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:		4 795			12
2	денежные средства на расчетных счетах		4 588			12
4	прочие денежные средства		207			
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		790 944			153
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		790 944			
28	расчеты ловерителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					153
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	890	1 809			1 733 325
39	дебиторская задолженность клиентов	890				1 733 296
43	прочая дебиторская задолженность		1 809			29

**Примечание 52. Управление рисками**

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	1 283	-	-	1 283
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 038 848	-	-	1 038 848
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 038 848	-	-	1 038 848
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 455 702	40 003	-	2 495 705
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	571 290	-	-	571 290
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 474	-	-	3 474
11	дебиторская задолженность	1 880 939	40 003	-	1 920 941
16	Прочие активы	16 945	1 349	-	18 294
17	Итого активов	3 512 779	41 351	-	3 554 130
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 332	157	-	16 489
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 910	-	-	8 910
25	кредиторская задолженность	7 421	157	-	7 578
27	Прочие обязательства	364 955	-	-	364 955
28	Итого обязательств	381 287	157	-	381 444
29	Чистая балансовая позиция	3 131 492	41 194	-	3 172 687

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации**  
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	4 807	-	-	4 807
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	776 522	-	-	776 522
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	776 522	-	-	776 522
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 474 159	53 213	-	2 527 372
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	791 097	-	-	791 097
10	займы выданные и прочие размещенные средства	251	-	-	251
11	дебиторская задолженность	1 682 810	53 213	-	1 736 024
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	2 812	2 812
16	Прочие активы	22 425	1 373	-	23 798
17	Итого активов	3 277 912	54 586	2 812	3 335 310
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 344	-	-	11 344
25	кредиторская задолженность	11 344	-	-	11 344
27	Прочие обязательства	415 985	-	-	415 985
28	Итого обязательств	427 330	-	-	427 330
29	Чистая балансовая позиция	2 850 582	54 586	2 812	2 907 980

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),  
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 578	-	-	-	-	-	-	-	7 578
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 869	-	-	-	-	-	-	-	1 869
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	24	-	-	-	-	-	-	-	24
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	26	-	-	-	-	-	-	-	26
40	прочая кредиторская задолженность	5 660	-	-	-	-	-	-	-	5 660
42	Итого обязательств	7 578	-	-	-	-	-	-	-	7 578

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),  
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 344	-	-	-	-	-	-	-	11 344
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	5 407	-	-	-	-	-	-	-	5 407
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	24	-	-	-	-	-	-	-	24
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 876	-	-	-	-	-	-	-	1 876
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	2	-	-	-	-	-	-	-	2
40	прочая кредиторская задолженность	4 035	-	-	-	-	-	-	-	4 035
42	Итого обязательств	11 344	-	-	-	-	-	-	-	11 344

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	1 283	-	-	1 283
2	денежные средства на расчетных счетах	1 283	-	-	1 283
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	963 544	-	-	963 544
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	963 544	-	-	963 544
7	Правительства Российской Федерации	128 638	-	-	128 638
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	103 295	-	-	103 295
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	146 294	-	-	146 294
12	нефинансовых организаций	585 318	-	-	585 318
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	571 290	-	-	571 290
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	571 290	-	-	571 290
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	3 474	-	3 474
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	3 474	-	3 474
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 920 941	-	-	1 920 941
65	дебиторская задолженность клиентов	1 920 189	-	-	1 920 189
69	прочая дебиторская задолженность	752	-	-	752
71	Итого активов	3 457 059	3 474	-	3 460 533
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	8 910	-	8 910
91	обязательства по аренде	-	8 910	-	8 910
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 578	-	-	7 578
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 869	-	-	1 869
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	24	-	-	24
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	26	-	-	26
111	прочая кредиторская задолженность	5 660	-	-	5 660
113	Итого обязательств	7 578	8 910	-	16 489
114	Итого разрыв ликвидности	3 449 481	(5 436)	-	3 444 044

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	4 807	-	-	4 807
2	денежные средства на расчетных счетах	4 807	-	-	4 807
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	776 522	-	-	776 522
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	776 522	-	-	776 522

85

7	Правительства Российской Федерации	261 425	-	-	261 425
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	111 919	-	-	111 919
12	нефинансовых организаций	403 177	-	-	403 177
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	727 994	63 103	-	791 097
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	727 994	63 103	-	791 097
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	251	-	251
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	251	-	251
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 736 024	-	-	1 736 024
65	дебиторская задолженность клиентов	1 734 465	-	-	1 734 465
69	прочая дебиторская задолженность	1 559	-	-	1 559
71	Итого активов	3 245 347	63 354	-	3 308 701
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 344	-	-	11 344
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	5 407	-	-	5 407
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	24	-	-	24
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 876	-	-	1 876
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	2	-	-	2
111	прочая кредиторская задолженность	4 035	-	-	4 035
113	Итого обязательств	11 344	-	-	11 344
114	Итого разрыв ликвидности	3 234 003	63 354	-	3 297 357

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	1 283	-	-	-	1 283
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 038 848	-	-	-	1 038 848
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 038 848	-	-	-	1 038 848
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 455 702	3 633	36 370	-	2 495 705
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	571 290	-	-	-	571 290
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 474	-	-	-	3 474
11	дебиторская задолженность	1 880 939	3 633	36 370	-	1 920 941
15.1	Прочие активы	18 294	-	-	-	18 294
16	Итого активов	3 514 128	3 633	36 370	-	3 554 130
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 332	157	-	-	16 489
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 910	-	-	-	8 910
24	кредиторская задолженность	7 421	157	-	-	7 578
25.1	Прочие обязательства	364 955	-	-	-	364 955
26	Итого обязательств	381 287	157	-	-	381 444
27	Чистая балансовая позиция	3 132 841	3 476	36 370	-	3 172 687

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	3 517	1 290	-	-	4 807
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	776 522	-	-	-	776 522
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	776 522	-	-	-	776 522
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 474 159	13 113	40 100	-	2 527 372
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	791 097	-	-	-	791 097
10	займы выданные и прочие размещенные средства	251	-	-	-	251
11	дебиторская задолженность	1 682 810	13 113	40 100	-	1 736 024
14	Инвестиции в дочерние предприятия	2 812	-	-	-	2 812
15.1	Прочие активы	23 798	-	-	-	23 798
16	Итого активов	3 280 807	14 403	40 100	-	3 335 310
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 062	2 283	-	-	11 344
24	кредиторская задолженность	9 062	2 283	-	-	11 344
25.1	Прочие обязательства	415 985	-	-	-	415 985
26	Итого обязательств	425 047	2 283	-	-	427 330
27	Чистая балансовая позиция	2 855 760	12 120	40 100	-	2 907 980



**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	(200)	-	50 106 678

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	(200)	18 209 565	1 980 012

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	2019 г.		2018 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	C-curve	2	-28589109	-50106677,6	-811196196,42	-20189576,63
2	IMOEX	15	104544837,5		243772666,59	

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	913 144	125 704	-	1 038 848
2	финансовые активы, в том числе:	913 144	125 704	-	1 038 848
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	913 144	125 704	-	1 038 848
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	913 144	125 704	-	1 038 848
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	128 638	-	-	128 638
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	103 295	-	-	103 295
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	146 294	-	-	146 294
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	534 918	50 400	-	585 318

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,  
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	532 004	244 518	-	776 522
2	финансовые активы, в том числе:	532 004	244 518	-	776 522
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	532 004	244 518	-	776 522
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	532 004	244 518	-	776 522
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	261 425	-	-	261 425
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	42 066	69 853	-	111 919
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	228 513	174 664	-	403 177

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2  
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных  
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
2	финансовые активы, в том числе:	125 704	рыночный	ММВБ	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	125 704	рыночный	ММВБ	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	125 704	рыночный	ММВБ	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	50 400	рыночный	ММВБ	-	-
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	50 400	рыночный	ММВБ	-	-
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	75 304	рыночный	ММВБ	-	-

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2  
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных  
на 01.01.2019 г.**

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
2	финансовые активы, в том числе:	244 518	рыночный	MMVB	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	244 518	рыночный	MMVB	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	244 518	рыночный	MMVB	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	69 853	рыночный	MMVB	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	174 664	рыночный	MMVB	-	-
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	244 518	рыночный	MMVB	-	-

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости  
и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,  
на 31 декабря 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)	5	6	7
1	2	3	4	5			
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 496 988	2 496 988	2 496 988	2 496 988
2	денежные средства, в том числе:	-	-	1 283	1 283	1 283	1 283
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	571	571	571	571
7	прочие денежные средства	-	-	712	712	712	712
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 495 705	2 495 705	2 495 705	2 495 705
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	571 290	571 290	571 290	571 290
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	571 290	571 290	571 290	571 290
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	3 474	3 474	3 474	3 474
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	3 474	3 474	3 474	3 474
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 920 941	1 920 941	1 920 941	1 920 941
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 920 189	1 920 189	1 920 189	1 920 189
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	752	752	752	752
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	7 578	7 578	7 578	7 578
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	7 578	7 578	7 578	7 578
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	7 578	7 578	7 578	7 578
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	1 869	1 869	1 869	1 869
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	24	24	24	24
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	26	26	26	26
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	5 660	5 660	5 660	5 660

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости  
и балансовая стоимость финансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,  
на 31 декабря 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:	-	-	2 534 990	2 534 990	2 534 990
2	денежные средства, в том числе:	-	-	4 807	4 807	4 807
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	4 600	4 600	4 600
7	прочие денежные средства	-	-	207	207	207
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 527 372	2 527 372	2 527 372
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	791 097	791 097	791 097
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	791 097	791 097	791 097
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	251	251	251
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	251	251	251
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 736 024	1 736 024	1 736 024
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 734 465	1 734 465	1 734 465
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 559	1 559	1 559
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	2 812	2 812	2 812
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	11 344	11 344	11 344
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	11 344	11 344	11 344
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	11 344	11 344	11 344
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	5 407	5 407	5 407
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	24	24	24
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	1 876	1 876	1 876
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	2	2	2
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	4 035	4 035	4 035

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.



56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	192	192
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	75304	75304
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	75304	75304
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 523 255	1 523 255
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	353310	353310
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	1 431 393	1 431 393
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	148872	-	140	149012

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	1 597	1 597
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 523 255	1 523 255
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	1 523 255	1 523 255
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	2 812	-	-	-	-	-	2 812
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	97 242	-	13	97 242

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	15 719	15 719
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	-	-	-	-	-	-	304	304
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	15 415	15 415
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	2 216 320	2 216 320
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(444612)	-	-	(444612)
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	45	45

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	42 988	42 988
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	42 988	42 988
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	1 951 880	1 951 880
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(186 179)	-	-	(186 179)
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	45	45

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	444 612	186 179
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

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

19 марта 2020 года решением единственного акционера были объявлены дивиденды по обыкновенным акциям в сумме 1700000 тысяч рублей (0,11 тыс.руб. на одну обыкновенную акцию)

Генеральный директор  
(должность руководителя)  
19 марта 2020 г.



(подпись)

В.Е. Кириллов  
(инициалы, фамилия)







Прошнуровано, пронумеровано, скреплено  
печатью 104 (со штемпем) листов.  
" 24 " децембра 2020 г.