

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	90501651	1117746074027	1117746074027

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом № 7, комната 23 (лит В, эт.4)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	20 475	6 070
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		643 065	596 878
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	643 065	596 878
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		81 129	162 772
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	80 619	44 120
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	289	159
11	дебиторская задолженность	12	221	118 493
17	Нематериальные активы	18	4 279	1 899
18	Основные средства	19	200	89
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	7 397	7 207
20	Отложенные налоговые активы	48	1 295	2 494
21	Прочие активы	20	1 097	1 529
22	Итого активов		758 937	778 938
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		50 464	134 497
27	средства клиентов	23	50 268	15 081
30	кредиторская задолженность	26	196	119 416
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 087	836
34	Отложенные налоговые обязательства	48	3 949	1 733
36	Прочие обязательства	29	1 980	1 527
37	Итого обязательств		59 480	138 593
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	500 000	500 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		199 457	140 345
52	Итого капитала		699 457	640 345
53	Итого капитала и обязательств		758 937	778 938

Генеральный директор

(должность руководителя)

А.И. Жирный

(инициалы, фамилия)

20 марта 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	90501651	1117746074027	1117746074027

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2019 г.

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

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом № 7, комната 23 (лит В, эт.4)

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		73 239	39 886
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	21 772	(10 474)
4	процентные доходы	34	51 459	50 362
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(1)	(3)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	9	1
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	45 907	27 690
16	Расходы на персонал	42	(30 905)	(29 466)
17	Прямые операционные расходы	43	(4 234)	(2 391)
18	Процентные расходы	44	(33)	(1 152)
20	Общие и административные расходы	46	(13 580)	(12 593)
22	Прочие доходы	47	648	683
23	Прочие расходы	47	(25)	(1)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		71 017	22 656
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(11 905)	(2 499)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(8 490)	(6 098)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(3 415)	3 599
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		59 112	20 157
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		59 112	20 157

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.И. Жирный
(инициалы, фамилия)

20 марта 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	90501651	1117746074027	1117746074027

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом № 7, комната 23 (лит В, эт.4)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудоустрой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2018 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120 188	620 188
4	Остаток на 01 января 2018 г., пересмотренный		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120 188	620 188
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 157	20 157
14.1	Остаток на 31 декабря 2018 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 345	640 345
15	Остаток на 01 января 2019 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 345	640 345
18	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 345	640 345
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59 112	59 112
29	Остаток на 31 декабря 2019 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199 457	699 457

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.И. Жирный
(инициалы, фамилия)

20 марта 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	90501651	1117746074027	1117746074027

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.

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

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом № 7, комната 23 (лит В, эт.4)

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		557 353	12 715
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		(584 022)	(42 904)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		44 134	28 569
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 234)	(2 391)
5	Проценты полученные		50 588	34 172
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(14 340 872)	(5 943 663)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		14 370 253	5 944 004
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(30 169)	(29 003)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(11 968)	(9 616)
11	Уплаченный налог на прибыль		(6 477)	(5 802)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(6 414)	(433)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		38 172	(14 352)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(140)	(72)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(2 713)	(51)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	46 815
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(32 565)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(2 853)	14 127

1	2	3	4	5
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		35 319	(225)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(20 914)	19
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	6 070	6 276
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	20 475	6 070

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.И. Жирный
(инициалы, фамилия)

20 марта 2020 г.

ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за 2019 год

НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
ООО ИК «Тренд»

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№045-13673-010000, №045-13674-001000, №045-13675-000100, №045-13672-100000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	11 мая 2012г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Дилерская деятельность, брокерская деятельность, депозитарная деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие - АО "ТРЕНД", конечный бенефициар - Левин Сергей Викторович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	121059 г.Москва, улица Киевская, д.7, комната 8, этаж 4
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121059, город Москва, улица Киевская, дом 7, комната 23 (ЛИТ. В,ЭТ.4)
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121059, город Москва, улица Киевская, дом 7, комната 23 (ЛИТ. В,ЭТ.4)
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	23
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	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	Доход Компании формируется в основном за счет дилерской и брокерской деятельностью: качество активов, находящихся на собственной позиции Компании, позволяет получать средний по рынку доход при минимальном уровне риска, а устойчивая клиентская база и специфика применяемых брокерских тарифов нивелируют влияние внешних факторов на финансовый результат. В контексте изменений во внешней среде наиболее значимым является введение Банком России дополнительных рассчитываемых нормативов и требований к отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг.

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 (далее ОСБУ), утвержденными Банком России и разъяснениями МСФО введенными в действие на территории РФ.
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 ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	С 01.01.2018 г. вступление в силу Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации в 2018г. и 2019г. не было.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации в 2018г. и 2019г. не было.
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	Реклассификации в 2018г. и 2019г. не было.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При составлении Бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ, организация раскрывает информацию о суждениях и допущениях, которые оказывают влияние на отражение сумм активов и обязательств, Оценки и допущения пересматриваются организацией регулярно, корректировки оценок происходят в отчетном периоде в котором они происходят.
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)	Не применимо
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов НФО применяет МСФО (IFRS 9). При первоначальном признании ценные бумаги и производные финансовые инструменты (ПФИ) оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью финансового актива признается цена по которой была бы осуществлена сделка между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях (цена договора, сделки). Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются НФО в зависимости от бизнес-модели: ЦБ оцениваемые по амортизированной стоимости, ЦБ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, ЦБ оцениваемы по справедливой стоимости через прибыль и убыток. "При приобретении ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, стоимость затрат связанных с их приобретением не включается в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. Не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

1	2	3	4
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства выраженные в иностранной валюте отличной от функциональной валюты пересчитываются в рубли по курсу Банка России, на конец отчетного периода. Курсовые разницы по расчетам от операций с иностранной валютой при пересчете в функциональную валюту по курсу Центрального банка России на конец отчетного периода признаются в составе прибыли или убытка за период в котором они возникли. Неденежные финансовые активы выраженные в иностранной валюте отличной от функциональной валюты оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу Центрального Банка России на дату определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства выраженные в иностранной валюте отличной от функциональной валюты и отраженные по фактическим затратам, пересчитываются по курсу Центрального Банка России на дату отражения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство организации основывалось на непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей не производился на основании того, что изменение покупательной способности не имеет значительного роста.
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)	В данном отчетном периоде изменения в учетную политику Организации не вносились.
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	Не применяется

1	2	3	4
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты классифицируются на основании МСФО (IAS) 7. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства и прочие размещенные денежные средства в кредитных организациях при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания денежные средства выданные и прочие размещенные денежные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости через прибыль и убыток. По депозитам размещенным на срок менее одного года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки. По депозитам размещенным на срок более одного года процентный доход рассчитывается 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	НФО относит ценные бумаги к категории финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется на основании МСФО (IFRS) 13. При первоначальном признании финансовых активов справедливой стоимостью является цена сделки. При приобретении ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, стоимость затрат связанных с их приобретением не включается в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. Ценные бумаги оцениваемые при первоначальном признании по справедливой стоимости через прибыль или убыток не рекласифицируются.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Некредитная финансовая организация не имеет финансовых активов 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	Некредитная финансовая организация оценивает по амортизированной стоимости следующие финансовые активы: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторская задолженность. Финансовые активы при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости.

1	2	3	4
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	На основании 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	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости на основании МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания финансовые обязательства учитываются по справедливой стоимости через прибыль и убыток в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Обязательства НФО не подлежат реклассификации.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании кредиторская задолженность, займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости на основании МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости на основании МСФО (IFRS) 9. К финансовым обязательствам срок погашения которых менее одного года и дата погашения которых приходится на один год, метод ЭСП не применяется. К финансовым обязательствам дата погашения которых приходится на другой год метод ЭСП не применяется.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	На основании соответствующих ОСБУ (МСФО)
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)	Не применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется

1	2	3	4
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НФО не имеет инвестиционное имущество
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применяется
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применяется
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	НФО при первоначальном признании основных средств учитывает по первоначальной стоимости. Для последующей оценки НФО применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения к следующим группам: офисное и компьютерное оборудование (в том числе информационное, компьютерное и телекоммуникационное).
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	НФО применяет линейный метод амортизации ко всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется на дату ввода в эксплуатацию основного средства на основании Постановления от 01.01.2002г. №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в календарные дни. Срок полезного использования начинается на следующий день с даты признания объекта пригодным к использованию.

1	2	3	4
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом является объект одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить НФО экономические выгоды, используется при выполнении работ (оказании услуг), НФО имеет право на получение экономических выгод, объект используется более чем 12 месяц. К нематериальным активам относятся компьютерное программное обеспечение, лицензии, авторские права и другое.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Последующая оценка производится по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	НФО для нематериальных активов с ограниченным сроком использования применяет линейный метод амортизации. Срок полезного использования определяется: на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации исходя из срока действия прав НФО на данный объект; ожидаемого срока использования НМА, в течении которого НФО предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НФО не создает собственные НМА.
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	Расходы по краткосрочным вознаграждениям признаются в соответствии с договором, требованиями законодательных и иных нормативных актов и подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НФО не имеет пенсионных планов с установленными выплатами.

1	2	3	4
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применяется
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Бухгалтерский учет долгосрочных активов предназначенных для продажи осуществляется на основании положения ОСБУ №492-П и МСФО (IFRS) 5
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Бухгалтерский учет резервов-оценочных обязательств осуществляется на основании ОСБУ №508-П и МСФО (IAS) 37
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Бухгалтерский учет обязательств по финансовой аренде осуществляется на основании ОСБУ №635-П и МСФО (IFRS) 16
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение на основании IFRS 16 в части краткосрочной аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	На основании соответствующего ОСБУ и МСФО
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер имущества, гарантирующего интересы его кредиторов. Оплата долей в уставном капитале Общества может осуществляться деньгами, ценными бумагами, другими вещами или имущественными правами либо иными правами, имеющими денежную оценку. Общее собрание участников Общества может принять решение об увеличении его уставного капитала на основании заявления участника (заявлений участников) о внесении дополнительного вклада и (или) заявление третьего лица (заявление третьих лиц) о принятии его в Общество и внесении вклада.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применяется
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применяется

1	2	3	4
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учитываются на основании МСФО (IAS) 12 и ОСБУ №490-П
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применяется

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	6 720	-	6 720	758	-	758
5	Прочие денежные средства	13 755	-	13 755	5 312	-	5 312
6	Итого	20 475	-	20 475	6 070	-	6 070

5.1.1. По состоянию на 31.12 2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 8 кредитных организациях (на 31.12 2018 года: в 7 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 6 000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 6 720 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 5 312 тысяч рублей), или 32,82 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: 87,51 процентов).

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	20 475	6 070
5	Итого	20 475	6 070

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 управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	758	-	5 313	6 070
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	758	-	5 313	6 070
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	1 066 974 576	1 066 974 576
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1 066 974 576	1 066 974 576
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(1 066 966 133)	(1 066 966 133)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(1 066 966 133)	(1 066 966 133)
31	Прочие изменения, в том числе:	5 962	-	-	5 962
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 962	-	-	5 962
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 720	-	13 755	20 475
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 720	-	13 755	20 475

**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 управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 320	-	4 956	6 276
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 320	-	4 956	6 276
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	829 221 002	829 221 002
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	829 221 002	829 221 002
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(829 220 646)	(829 220 646)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(829 220 646)	(829 220 646)
31	Прочие изменения, в том числе:	(562)	-	-	(562)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(562)	-	-	(562)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	758	-	5 313	6 070
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	758	-	5 313	6 070

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	643 065	596 878
6	Итого	643 065	596 878

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
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	643 065	596 878
6	Правительства Российской Федерации	199 162	450 618
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	383 784	96 886
10	некредитных финансовых организаций	8 788	8 790
11	нефинансовых организаций	51 331	40 584
12	Итого	643 065	596 878

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
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	36 516	-	36 516	9 778	-	9 778
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	10 000	10 000	-	10 000
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	34 107	4	34 103	24 344	3	24 342
13	Итого	80 623	4	80 619	44 122	3	44 120

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2019 года включают 36 402,98 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 1 903,22 тысяч рублей). Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	9 778	10 000	-	24 344	-	44 122
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	9 778	10 000	-	24 344	-	44 122
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	240 170 669	-	2 178 487	2 225 424	-	244 574 580
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	240 170 669	-	2 178 487	2 225 424	-	244 574 580
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(240 143 932)	-	(2 178 487)	(2 215 661)	-	(244 538 081)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(240 143 932)	-	(2 178 487)	(2 215 661)	-	(244 538 081)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	36 516	10 000	-	34 107	-	80 623
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	36 516	10 000	-	34 107	-	80 623

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	5	-	-	-	-	16 282	10 000	260	15 180	-	41 727
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	5	-	-	-	-	16 282	10 000	260	15 180	-	41 727
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	15	-	-	-	-	60 040 954	-	4 470 086	626 444	-	65 137 500
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	15	-	-	-	-	60 040 954	-	4 470 086	626 444	-	65 137 500
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(20)	-	-	-	-	(60 047 458)	-	(4 470 346)	(617 280)	-	(65 135 104)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(20)	-	-	-	-	(60 047 458)	-	(4 470 346)	(617 280)	-	(65 135 104)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	9 778	10 000	-	24 344	-	44 122
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	9 778	10 000	-	24 344	-	44 122

В таблице 10.2 Общество показало остаток денежных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах по полной балансовой стоимости по сравнению с данными в отчетности за 2018г.

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	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 клиринговых организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4

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

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	289	-	289	159	-	159
8	Итого	289	-	289	159	-	159

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	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	159	-	159
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	159	-	159
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	2 592	-	2 592
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 592	-	2 592
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(2 462)	-	(2 462)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(2 462)	-	(2 462)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	289	-	289
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	289	-	289

**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	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	14 975	-	14 975
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	14 975	-	14 975
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	50 752	-	50 752
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	50 752	-	50 752
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(65 568)	-	(65 568)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(65 568)	-	(65 568)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	159	-	159
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	159	-	159

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2019 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2018 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	545	-	545
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	545	-	545
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(545)	-	(545)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(545)	-	(545)

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

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	221	-	221	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	118 493	-	118 493
7	Итого	221	-	221	118 493	-	118 493

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по депозитарной деятельности в сумме 12,06 тысяч рублей, по доверительному управлению в сумме 29,35 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 г.: 0 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:	-	-	-	-	118 493	118 493
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	118 493	118 493
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	46 746	-	-	-	-	46 746
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46 746	-	-	-	-	46 746
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(46 525)	-	-	-	(118 493)	(165 018)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(46 525)	-	-	-	(118 493)	(165 018)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	221	-	-	-	-	221
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	221	-	-	-	-	221

**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:	202	-	-	-	-	202
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	202	-	-	-	-	202
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	31 705	-	-	-	118 493	150 198
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 705	-	-	-	118 493	150 198
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(31 907)	-	-	-	-	(31 907)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(31 907)	-	-	-	-	(31 907)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	118 493	118 493
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	118 493	118 493

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.	2 435	2 282	57	4 774
2	Накопленная амортизация	(2 116)	(262)	(3)	(2 381)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2018 г.	319	2 020	54	2 393
4	Поступление	74	247	66	387
8	Амортизационные отчисления	(323)	(549)	(9)	(881)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	70	1 717	111	1 899
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	2 509	2 528	123	5 161
15	Накопленная амортизация	(2 439)	(811)	(12)	(3 262)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	70	1 717	111	1 899
17	Поступление	-	3 227	-	3 227
21	Амортизационные отчисления	(26)	(807)	(13)	(846)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	45	4 137	98	4 279
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	2 509	5 538	123	8 170
28	Накопленная амортизация	(2 465)	(1 401)	(25)	(3 891)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	45	4 137	98	4 279

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.	-	281	-	-	-	281
2	Накопленная амортизация	-	(225)	-	-	-	(225)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2018 г.	-	56	-	-	-	56
4	Поступление	-	72	-	-	-	72
9	Амортизационные отчисления	-	(38)	-	-	-	(38)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	89	-	-	-	89
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	-	352	-	-	-	352
16	Накопленная амортизация	-	(263)	-	-	-	(263)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	89	-	-	-	89
18	Поступление	-	188	-	-	-	188
23	Амортизационные отчисления	-	(78)	-	-	-	(78)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	200	-	-	-	200
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	-	540	-	-	-	540
30	Накопленная амортизация	-	(341)	-	-	-	(341)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	200	-	-	-	200

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	-	-
5	Расчеты с персоналом	-	1
6	Расчеты по социальному страхованию	2	55
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 095	1 473
15	Итого	1 097	1 529

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	50 268	15 081
6	Итого	50 268	15 081

**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
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	45	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	100	842
19	Прочая кредиторская задолженность	51	118 574
20	Итого	196	119 416

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	398	304
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 552	1 192
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	30	31
11	Итого	1 980	1 527

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер имущества, гарантирующего интересы его кредиторов. Уставный капитал Общества составляет 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей. На момент государственной регистрации настоящей редакции Устава уставный капитал Общества оплачен полностью.

Примечание 31. Управление капиталом
31 декабря 2019 г.

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

31.2. В течение 2018 года и 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 513 734 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 510 201 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:	(21)	21 794	-	-	21 772
2	ценные бумаги, удерживаемые для	(21)	21 794	-	-	21 772
12	Итого	(21)	21 794	-	-	21 772

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:	(6)	(10 468)	-	-	(10 474)
2	ценные бумаги, удерживаемые для	(6)	(10 468)	-	-	(10 474)
12	Итого	(6)	(10 468)	-	-	(10 474)

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:	51 459	50 362
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	48 314	46 412
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	553	1 262
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2 592	2 678
8	прочее	-	10
15	Итого	51 459	50 362

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.	3	-	-	3
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	1	-	-	1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	4	-	-	4

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
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	3	-	-	3
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018 г.	3	-	-	3

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	(557)	(687)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	566	688
3	Итого	9	1

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			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	4 576	1 482
34	Итого	4 576	1 482
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	41 261	26 208
42	Итого	41 261	26 208
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	71	-
48	Итого	71	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	45 907	27 690

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	24 511	23 292
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 285	5 932
5	Прочее	109	242
6	Итого	30 905	29 467

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	2 159	2 245
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
6	Биржевые сборы	18	17
10	Расходы на технические услуги	2 057	114
11	Прочее	-	16
12	Итого	4 234	2 391

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	33	1 152
7	Итого	33	1 152

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	3 108	2 813
2	Амортизация основных средств	78	38
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	846	881
4	Расходы по аренде	4 327	3 191
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	388	689
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 537	1 805
13	Командировочные расходы	71	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	430	371
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	81	259
17	Прочие административные расходы	2 714	2 546
18	Итого	13 580	12 593

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	648	683
8	Прочие доходы	-	-
9	Итого	648	683

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	Интересы и политика Общества в сфере недвижимости заключается в аренде офисных помещений для осуществления деятельности Общества. По состоянию на 31.12.2019 года Обществом арендуется одно офисное помещение. Договор исходя из условий классифицируются как краткосрочный. Также для ведения деятельности Обществом арендуется офисное оборудование. Договоры исходя из условий классифицируются как договоры с низкой стоимостью активов.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Использование только под офис, гарантийный взнос.
4	Операции продажи с обратной арендой	Общество не проводит операции с обратной арендой
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам	Будущая сумма потенциальных арендных платежей в 2020 году составляет 3 781 тыс. рублей.

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
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	3 644	2 407
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	3 644	2 407
7	Итого отток денежных средств	3 644	2 407

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	В 2019 году общество сдавало в субаренду офисное помещение, а так же актив с низкой стоимостью.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	-
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	-

Примечание 47.1. Аренда

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	778	806
7	Итого	778	806

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	25	1
6	Итого	25	1

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	8 490	6 098
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 415	(3 599)
4	Итого, в том числе:	11 905	2 499
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 905	2 499

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2019 году составляет 15 процентов (в 2018 году: 15 процентов).

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	71 017	22 656
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: %; 2018 год: %)	14 203	4 532
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(2 298)	(2 033)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 905	2 499

На 31 декабря 2019 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 899 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 2 494 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 395 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 323 тысяч рублей).

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	Амортизация ОС	8	16	-	23
2	Амортизация НМА	15	71	-	86
3	Резерв на оплату по неиспользованным отпускам	299	91	-	390
4	Резерв по необесцененным активам	1	-	-	1
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 494	(1 594)	-	899
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 817	(1 417)	-	1 400
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Расходы будущих периодов	11	71	-	82
8	Переоценка ЦБ	2 020	1 890	-	3 909
9	Амортизация ОС	11	-	-	11
10	Списание материалов	14	38	-	52
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	2 056	1 998	-	4 054
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	760	(3 415)	-	(2 655)
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	760	(3 415)	-	(2 655)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная 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					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

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					
14	Амортизация НМА	5	11	-	15
15	Резерв на оплату по неиспользованным отпускам	207	93	-	299
16	Амортизация ОС	-	8	-	8
17	Резерв по необесцененным активам	-	1	-	1
18	Общая сумма отложенного налогового актива	211	111	-	323
19	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	2 494	-	2 494
20	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	211	2 605	-	2 817
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
21	Переоценка ЦБ	3 039	(1 019)	-	2 020
22	Амортизация ОС	11	-	-	11
23	Расходы будущих периодов	-	11	-	11
24	Списание материалов	-	14	-	14
25	Общая сумма отложенного налогового обязательства	3 050	(994)	-	2 056
26	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 839)	3 599	-	760
27	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 839)	3 599	-	760

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная 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					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

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:	643 065	-	-	-	-	643 065
2	Правительства Российской Федерации	199 162	-	-	-	-	199 162
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	383 784	-	-	-	-	383 784
6	некредитных финансовых организаций	8 788	-	-	-	-	8 788
7	нефинансовых организаций	51 331	-	-	-	-	51 331
13	Итого	643 065	-	-	-	-	643 065

Примечание: в столбце "С задержкой платежа менее 30 дней" указана информация по непросроченной задолженности

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, 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:	596 878	-	-	-	-	596 878
2	Правительства Российской Федерации	450 618	-	-	-	-	450 618
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	96 886	-	-	-	-	96 886
6	некредитных финансовых организаций	8 790	-	-	-	-	8 790
7	нефинансовых организаций	40 584	-	-	-	-	40 584
13	Итого	596 878	-	-	-	-	596 878

Примечание: в столбце "С задержкой платежа менее 30 дней" указана информация по непросроченной задолженности

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:	80 623	-	-	-	-	80 623
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	36 516	-	-	-	-	36 516
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	-	-	10 000
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	34 107	-	-	-	-	34 107
49	Итого	80 623	-	-	-	-	80 623

Примечание: в столбце "С задержкой платежа менее 30 дней" указана информация по непросроченной задолженности

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
на 31 декабря 2018 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:	44 122	-	-	-	-	44 122
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	9 778	-	-	-	-	9 778
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	-	-	10 000
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	24 344	-	-	-	-	24 344
49	Итого	44 122	-	-	-	-	44 122

Примечание: в столбце "С задержкой платежа менее 30 дней" указана информация по непросроченной задолженности

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:	289	-	-	-	-	289
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	289	-	-	-	-	289
33	Итого	289	-	-	-	-	289

Примечание: в столбце "С задержкой платежа менее 30 дней" указана информация по непросроченной задолженности

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
займов выданных и прочих размещенных средств,
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:	159	-	-	-	-	159
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	159	-	-	-	-	159
33	Итого	159	-	-	-	-	159

Примечание: в столбце "С задержкой платежа менее 30 дней" указана информация по непросроченной задолженности

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:	221	-	-	-	-	221
2	дебиторская задолженность клиентов	221	-	-	-	-	221
25	Итого	221	-	-	-	-	221

Примечание: в столбце "С задержкой платежа менее 30 дней" указана информация по непросроченной задолженности

Примечание 52. Управление рисками

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:	118 493	-	-	-	-	118 493
2	дебиторская задолженность клиентов	118 493	-	-	-	-	118 493
25	Итого	118 493	-	-	-	-	118 493

Примечание: в столбце "С задержкой платежа менее 30 дней" указана информация по непросроченной задолженности

Примечание 52. Управление рисками

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

на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В
1	2	3	4
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	443 904	199 162
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	443 904	199 162
3	Правительства Российской Федерации		199 162
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	383 784	
7	некредитных финансовых организаций	8 788	
8	нефинансовых организаций	51 331	
27	Итого	443 904	199 162

Примечание: таблица составлена на основе кредитных рейтингов национальных рейтинговых агентств "Эксперт РА" и "АКРА". Исключение составляют ОФЗ, им присвоен рейтинг страны по версии S&P (BBB)

В столбец "Рейтинг А" включены долговые инструменты, с рейтингами от AAA до А.

В столбец "Рейтинг В" включены долговые инструменты, с рейтингами от BBB до В.

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

на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В
1	2	3	4
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	146 260	450 618
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	146 260	450 618
3	Правительства Российской Федерации		450 618
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	96 886	
7	некредитных финансовых организаций	8 790	
8	нефинансовых организаций	40 584	
27	Итого	146 260	450 618

Примечание: таблица составлена на основе кредитных рейтингов национальных рейтинговых агентств "Эксперт РА" и "АКРА". Исключение составляют ОФЗ, им присвоен рейтинг страны по версии S&P (BBB)

В столбец "Рейтинг А" включены долговые инструменты, с рейтингами от AAA до А.

В столбец "Рейтинг В" включены долговые инструменты, с рейтингами от BBB до В.

Примечание 52. Управление рисками

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

на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга	Рейтинг А	Рейтинг В
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	9 403	11 067	5
2	денежные средства на расчетных счетах	32	6 683	5
4	прочие денежные средства	9 371	4 384	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 107	46 516	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	10 000	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	34 107	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	36 516	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	221	-	-
39	дебиторская задолженность клиентов	221	-	-

Примечание: Таблица составлена на основе кредитных рейтингов национальных рейтинговых агентств "Эксперт РА" и "АКРА".

В столбец "Рейтинг А" включены долговые инструменты, с рейтингами от AAA до А.

В столбец "Рейтинг В" включены долговые инструменты, с рейтингами от ВВВ до В.

В столбец "Без рейтинга" включены долговые инструменты, которые не имеют кредитных рейтингов национальных рейтинговых агентств "Эксперт РА" и "АКРА".

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

на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга	Рейтинг А	Рейтинг В
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	197	5 867	6
2	денежные средства на расчетных счетах	0	750	6
4	прочие денежные средства	196	5 116	
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 344	19 778	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	9 778	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	10 000	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	24 344	-	-
38	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	159	-	-
39	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	159	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	118 493	-	-
39	дебиторская задолженность клиентов	118 493	-	-

Примечание: Таблица составлена на основе кредитных рейтингов национальных рейтинговых агентств "Эксперт РА" и "АКРА".

В столбец "Рейтинг А" включены долговые инструменты, с рейтингами от AAA до А.

В столбец "Рейтинг В" включены долговые инструменты, с рейтингами от ВВВ до В.

В столбец "Без рейтинга" включены долговые инструменты, которые не имеют кредитных рейтингов национальных рейтинговых агентств "Эксперт РА" и "АКРА".

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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	20 475	-	-	20 475
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 065	-	-	643 065
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	643 065	-	-	643 065
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	81 128	-	1	81 129
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	80 619	-	-	80 619
10	займы выданные и прочие размещенные средства	289	-	-	289
11	дебиторская задолженность	220	-	1	221
17	Итого активов	744 669	-	1	744 670
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 387	-	78	50 464
22	средства клиентов	50 190	-	78	50 268
25	кредиторская задолженность	196	-	-	196
28	Итого обязательств	50 387	-	78	50 464
29	Чистая балансовая позиция	694 282	-	(77)	694 205

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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	6 070	-	-	6 070
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	596 878	-	-	596 878
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	596 878	-	-	596 878
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	162 772	-	-	162 772
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	44 120	-	-	44 120
10	займы выданные и прочие размещенные средства	159	-	-	159
11	дебиторская задолженность	118 493	-	-	118 493
16	Прочие активы	1 031	497	-	1 528
17	Итого активов	766 752	497	-	767 249
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	134 419	-	78	134 497
22	средства клиентов	15 003	-	78	15 081
25	кредиторская задолженность	119 416	-	-	119 416
27	Прочие обязательства	1 527	-	-	1 527
28	Итого обязательств	135 946	-	78	136 024
29	Чистая балансовая позиция	630 805	497	(78)	631 225

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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	20 475	-	-	20 475
2	денежные средства на расчетных счетах	6 720	-	-	6 720
4	прочие денежные средства	13 755	-	-	13 755
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	15 506	627 559	643 065
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	15 506	627 559	643 065
7	Правительства Российской Федерации	-	-	199 162	199 162
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	15 506	368 278	383 784
11	некредитных финансовых организаций	-	-	8 788	8 788
12	нефинансовых организаций	-	-	51 331	51 331
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70 618	-	10 000	80 618
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	36 516	-	-	36 516
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	10 000	10 000
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	34 103	-	-	34 103
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	289	-	-	289
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	289	-	-	289
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	221	-	-	221
65	дебиторская задолженность клиентов	221	-	-	221
71	Итого активов	91 604	15 506	637 559	744 670

1	2	3	4	5	6
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 268	-	-	50 268
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	50 268	-	-	50 268
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	196	-	-	196
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	45	-	-	45
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	100	-	-	100
111	прочая кредиторская задолженность	51	-	-	51
113	Итого обязательств	50 464	-	-	50 464
114	Итого разрыв ликвидности	41 140	15 506	637 559	694 205

**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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	6 070	-	-	6 070
2	денежные средства на расчетных счетах	758	-	-	758
4	прочие денежные средства	5 312	-	-	5 312
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	450 618	146 260	596 878
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	450 618	146 260	596 878
7	Правительства Российской Федерации	-	450 618	-	450 618
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	96 886	96 886
11	некредитных финансовых организаций	-	-	8 790	8 790
12	нефинансовых организаций	-	-	40 584	40 584
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 122	-	10 000	44 122
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	9 778	-	-	9 778
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	10 000	10 000
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	24 344	-	-	24 344
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	159	-	-	159
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	159	-	-	159
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	118 493	-	-	118 493
69	прочая дебиторская задолженность	118 493	-	-	118 493
71	Итого активов	158 845	450 618	156 260	765 723
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 081	-	-	15 081
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	15 081	-	-	15 081
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	119 416	-	-	119 416
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	842	-	-	842
111	прочая кредиторская задолженность	118 574	-	-	118 574
113	Итого обязательств	134 497	-	-	134 497
114	Итого разрыв ликвидности	24 348	450 618	156 260	631 226

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
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	20 424	51	-	-	20 475
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 065	-	-	-	643 065
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	643 065	-	-	-	643 065
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	81 129	-	-	-	81 129
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	80 618	-	-	-	80 618
10	займы выданные и прочие размещенные средства	289	-	-	-	289
11	дебиторская задолженность	221	-	-	-	221
16	Итого активов	744 619	51	-	-	744 670
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 413	51	-	-	50 464
21	средства клиентов	50 217	51	-	-	50 268
24	кредиторская задолженность	196	-	-	-	196
26	Итого обязательств	50 413	51	-	-	50 464
27	Чистая балансовая позиция	694 205	-	-	-	694 205

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	6 044	26	-	-	6 070
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	596 878	-	-	-	596 878
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	596 878	-	-	-	596 878
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 279	118 493	-	-	162 772
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	44 120	-	-	-	44 120
10	займы выданные и прочие размещенные средства	159	-	-	-	159
11	дебиторская задолженность	-	118 493	-	-	118 493
16	Итого активов	647 201	118 520	-	-	765 720
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 004	118 493	-	-	134 497
21	средства клиентов	15 081	-	-	-	15 081
24	кредиторская задолженность	923	118 493	-	-	119 416
26	Итого обязательств	16 004	118 493	-	-	134 497
27	Чистая балансовая позиция	631 197	26	-	-	631 224

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 дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	(100)	-	-/+ 11 228

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 дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	(100)	-	-/+ 6 421

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой
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:	643 065	-	-	643 065
2	финансовые активы, в том числе:	643 065	-	-	643 065
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 065	-	-	643 065
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	643 065	-	-	643 065
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	199 162	-	-	199 162
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	383 784	-	-	383 784
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	8 788	-	-	8 788
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	51 331	-	-	51 331

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой
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:	596 878	-	-	596 878
2	финансовые активы, в том числе:	596 878	-	-	596 878
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	596 878	-	-	596 878
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	596 878	-	-	596 878
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	450 618	-	-	450 618
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	96 886	-	-	96 886
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	8 790	-	-	8 790
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	40 584	-	-	40 584

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)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	101 604	101 604	101 604
2	денежные средства, в том числе:	-	-	20 475	20 475	20 475
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	6 720	6 720	6 720
7	прочие денежные средства	-	-	13 755	13 755	13 755
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	81 129	81 129	81 129
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	80 619	80 619	80 619
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	36 516	36 516	36 516
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	10 000	10 000	10 000
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	34 103	34 103	34 103
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	289	289	289
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	289	289	289
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	221	221	221
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	221	221	221

1	2	3	4	5	6	7
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	50 464	50 464	50 464
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	50 464	50 464	50 464
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	50 268	50 268	50 268
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	50 268	50 268	50 268
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	196	196	196
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	45	45	45
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	100	100	100
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	51	51	51

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

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, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости
и балансовая стоимость нефинансовых 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:	-	-	168 842	168 842	168 842
2	денежные средства, в том числе:	-	-	6 070	6 070	6 070
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	758	758	758
7	прочие денежные средства	-	-	5 312	5 312	5 312
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	162 772	162 772	162 772
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	44 120	44 120	44 120
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	9 778	9 778	9 778
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	10 000	10 000	10 000
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	24 342	24 342	24 342
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	159	159	159
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	159	159	159
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	118 493	118 493	118 493
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	118 493	118 493	118 493
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	134 497	134 497	134 497
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	134 497	134 497	134 497
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	15 081	15 081	15 081

43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	15 081	15 081	15 081
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	119 416	119 416	119 416
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	119 416	119 416	119 416

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

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, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

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 56.7

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
2	Прочее	-	-	14 268	14 268	14 268
3	Итого	-	-	14 268	14 268	14 268

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости
и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 56.7

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
2	Прочее	-	-	1 988	1 988	1 988
3	Итого	-	-	1 988	1 988	1 988

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
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	388	-	-	-	-	-	-	388
24	средства клиентов	358	-	-	-	-	-	-	358
27	кредиторская задолженность	30	-	-	-	-	-	-	30
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	827	-	-	827

1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: операции по брокерским договорам, кредиторской задолженности и выплаты ключевому управленческому персоналу. 1) Сумма остатков денежных средств по брокерскому счету составляет 358 219,05 рублей на 31.12.2019 2) Задолженность ключевому управленческому персоналу составляет 826 990,81 на 31.12.2019г. 3) кредиторская задолженность составляет 30 000 рублей на 31.12.2019г.

**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
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	119 921	-	-	-	-	-	83	120 004
24	средства клиентов	1 428	-	-	-	-	-	83	1 511
27	кредиторская задолженность	118 493	-	-	-	-	-	-	118 493
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	689	-	-	689

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
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	28 049	-	-	-	-	-	-	28 049
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	5 119	-	-	5 119

**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
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	10 582	-	-	-	-	-	20	10 603
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	5 359	-	-	5 359

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 981	5 103

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

В бухгалтерском балансе на конец отчетного года отражены финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В первом квартале 2020 года наблюдалось значительное снижение рыночной стоимости данных финансовых активов, однако, на дату подписания настоящей отчетности оценить его влияние на результаты деятельности компании не представляется возможным.

20 марта 2020г.

Генеральный директор
(должность руководителя)

/А.И.Жирный/
(ФИО)