

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Управляющая компания УРАЛСИБ»
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ независимого аудитора

Акционеру
Акционерного общества
«Управляющая компания УРАЛСИБ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерного общества «Управляющая компания УРАЛСИБ»** (ОГРН 1027739003489, адрес: 119435, г. Москва, Саввинская набережная, дом 23, строение 1), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации (далее – «НФО») по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах НФО, отчета об изменениях собственного капитала НФО, отчета о потоках денежных средств НФО, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности НФО за 2019 год, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации (далее – «годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

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

Основание для выражения мнения

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

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут

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

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

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

**Руководитель аудиторской организации
Генеральный директор**



Орлова Т.А.

Аудиторская организация:

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

«06» апреля 2020 года

"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"

(с изменениями от 10 июня 2019 г.)

| Отчетность некредитной финансовой организации | | | |
|---|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45383000 | 45116875 | 1027739003489 | 062.707 |

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

Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"
АО "УК УРАЛСИБ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, Саввинская набережная, дом 23, стр. 1

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|---------------------------------|--|----------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 4 471 | 20 204 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 576 944 | 1 044 645 |
| 6 | долговые инструменты | 8 | 576 944 | 1 044 645 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 171 231 | 176 778 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 231 | 98 218 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 171 000 | 78 560 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | - | 334 384 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 15 852 | 16 647 |
| 18 | Основные средства | 19 | 23 007 | 4 609 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 14 316 | 3 824 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | - | 10 374 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 16 605 | 13 125 |
| 22 | Итого активов | | 822 426 | 1 624 590 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 53 708 | 60 587 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 13 886 | - |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 39 822 | 60 587 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 10 765 | 796 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 2 223 | - |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 19 139 | 104 106 |
| 37 | Итого обязательств | | 85 835 | 165 489 |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | | |
|----------------------------|---|----------------------|----------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | | | |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 92 145 | 92 145 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 70 000 | 70 000 |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 12 890 | 12 890 |
| 44 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 22 285 | -18 185 |
| 44 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 2 678 | 3 856 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 536 593 | 1 298 395 |
| 52 | Итого капитала | | 736 591 | 1 459 101 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 822 426 | 1 624 590 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2020 г.



(подпись)

А.Ф.Галимнуров
(инициалы, фамилия)

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 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"

(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45383000 | 45116875 | 1027739003489 | 062.707 |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.

Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"
АО "УК УРАЛСИБ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, Саввинская набережная, дом 23, стр. 1

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2019 г. | За 2018 г. |
|-----------------------------------|--|----------------------|----------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 133 406 | 87 694 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | 3 494 | -4 233 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 48 914 | 83 519 |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | 4 406 | 5 738 |
| 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 | 8 953 | -8 875 |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 1 178 | 81 |
| 13 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | -11 981 | 11 464 |
| 14 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | 78 442 | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 665 854 | 545 534 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -194 934 | -183 386 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -135 631 | -128 179 |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | | |
|---|---|----------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 18 | Процентные расходы | 44 | -2 490 | - |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -73 209 | -84 828 |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | 187 |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 2 787 | 17 697 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | -2 735 | -437 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 393 049 | 254 282 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | -74 858 | -54 185 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -72 378 | -53 660 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | -2 480 | -525 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 318 191 | 200 097 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 39 292 | -38 985 |
| 50 | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | -1 178 | -81 |
| 51 | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | -1 178 | -81 |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 40 470 | -38 904 |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 54 107 | -45 626 |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | -10 821 | 10 327 |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | -3 519 | -3 004 |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | 704 | -601 |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | 39 292 | -38 985 |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 357 483 | 161 112 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2020 г.



(подпись)

А.Ф.Галимнуров
(инициалы, фамилия)

Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45383000 | 45116875 | 1027739003489 | 062.707 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.

Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"
АО "УК УРАЛСИБ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 119435, Москва г, Саввинская набережная, дом 23, стр. 1

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|--------------|---|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|---|--|---|---|--|---|---|--------------------------------------|----------------|--|---------------------|
| | | | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками) | 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 ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными 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 | Остаток на 01.01.2018 г. | | 92 145 | 70 000 | 12 890 | | | 20 719 | 3 937 | | | | | | | | 18 |
| 4 | Остаток на 01.01.2018 г. пересмотренный | | 92 145 | 70 000 | 12 890 | | | 20 719 | 3 937 | | | | | | | | 1 198 301 1 397 992 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | | | | | | | | | | | | | | | 1 198 301 1 397 992 |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | | | | | | | -38 904 | -81 | | | | | | | | 200 097 200 097 |
| 8 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | | | | -38 904 | -81 | | | | | | | | -38 985 |
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | | | | | | | | | | | | | | | -100 003 -100 003 |
| 14.1 | Остаток на 31.12.2018 г. | | 92 145 | 70 000 | 12 890 | | | -18 185 | 3 856 | | | | | | | | 1 298 395 1 459 101 |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|--------------|---|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|---|--|---|---|--|--|---|--------------------------------------|----------------|--|-----------|
| | | | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками) | 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 ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки справедливой стоимости или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, неограниченным фиксированными 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 |
| 15 | Остаток на 01.01.2019 г. | | 92 145 | 70 000 | 12 890 | | | -18 185 | 3 856 | | | | | | | | 1 298 395 |
| 18 | Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный | | 92 145 | 70 000 | 12 890 | | | -18 185 | 3 856 | | | | | | | | 1 298 395 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | | | | | | 40 470 | -1 178 | | | | | | | | 318 191 |
| 22 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | | | | 40 470 | -1 178 | | | | | | | | 39 292 |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29 | Остаток на 31.12.2019 г. в том числе: | | 92 145 | 70 000 | 12 890 | | 22 285 | 2 678 | | | | | | | | | 536 593 |



А.Ф.Галимнуров
(инициалы, фамилия)

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2020 г.

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45383000 | 45116875 | 1027739003489 | 062.707 |

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

Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"
АО "УК УРАЛСИБ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, Саввинская набережная, дом 23, стр. 1

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--|--|----------------------|---------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 573 384 | 594 048 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | -146 597 | -110 166 |
| 5 | Проценты полученные | | 1 481 | 1 122 |
| 6 | Проценты уплаченные | | -2 490 | - |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -206 628 | -198 315 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -54 461 | -55 539 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | -74 294 | -57 854 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | -6 942 | -6 903 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 83 453 | 166 393 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств | | - | 1 449 |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | -6 915 | - |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | -7 766 | -2 749 |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 98 083 | 72 170 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | -91 619 |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | 912 076 | - |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | - | -25 725 |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | | |
|---|--|----------------------|------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 995 478 | -46 474 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | -1 079 993 | -100 003 |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | -12 358 | - |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | -1 092 351 | -100 003 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | -13 420 | 19 916 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 5 | -3 711 | 459 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 21 760 | 1 385 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 4 629 | 21 760 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2020 г.



(подпись)

А.Ф.Галимнуров
(инициалы, фамилия)

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 | 1) 045-06475-001000 2) 21-000-1-00037 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | 1) Без ограничения срока действия 2) Без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 1) от 5 марта 2003 г. 2) 14 июля 2000 г. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | 1) На осуществление деятельности по управлению ценными бумагами 2) На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Акционерное общество |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Общество с ограниченной ответственностью «Сибирские инвестиции» (материнское предприятие); Михасенко Олег Владимирович (конечный владелец (бенефициар)) |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | город Москва |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 119435, г. Москва, Саввинская набережная, дом 23, строение 1 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 119435, г. Москва, Саввинская набережная, дом 23, строение 1 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 55 |
| 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 |
| | | | <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Конъюнктура мировой и российской экономики и финансовых рынков. В особенности - динамика номинальных и реальных процентных ставок, а также курса рубля к основным мировым валютам. - Динамика реальных располагаемых доходов населения и разрыва в доходах между различными слоями домохозяйств. - Ликвидность рынков и отдельных финансовых инструментов, определяющая возможность их оперативной реализации без дополнительных потерь. - Изменения в регулировании деятельности по управлению активами и финансового сектора в целом. - Геополитическая напряженность и вводимые ограничения. Геополитические риски остаются актуальными. Ряд хозяйствующих субъектов РФ находятся под санкциями, примененными правительствами других стран. Скорость и степень влияния вводимых ограничений достаточно сложно оценить, особенно при введении адресных санкций против компаний - эмитентов из РФ. - Эпидемиологическая обстановка и ограничения в связи с распространением инфекций, налагаемые государственными органами на деятельность хозяйствующих субъектов экономики и экономическую активность населения. |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p> | <p>Реакция Общества на изменения внешней среды, в которой оно функционирует:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Общество реагирует на ухудшение ситуации в российской экономике и на локальных российских финансовых рынках расширением работы с зарубежными финансовыми инструментами и диверсификацией продуктовой линейки. - На волатильность процентных ставок - активизацией продвижения конкурентных продуктов с фиксированным доходом, активным управлением дюрацией портфелей облигаций в рамках вышеуказанных инвестиционных продуктов. - На неустойчивую конъюнктуру мировых рынков и слабость мировой экономики, в том числе обусловленную ростом рисков распространения инфекционных пандемий - усилением диверсификации вложений и предлагаемых Компанией клиентам продуктов по отраслевому, географическому признакам, а также по различным классам активов, применением оперативного регулирования рисков лимитов и требований к эмитентам финансовых инструментов, увеличением доли консервативных инструментов в портфелях и их приоритизацией в клиентских рекомендациях, переходом к стратегиям динамического распределения рисковых и безрисковых активов в смешанных инвестиционных портфелях, совершенствованием коллегияльного подхода к принятию инвестиционных решений и повышением их оперативности. - На снижение реальных располагаемых доходов населения и увеличение разрыва в доходах - более четкой сегментацией потенциальных клиентов и концентрацией на наиболее приоритетных сегментах, развитием адресных продуктовых предложений, адаптированных к различным профилям риска и уровням благосостояния. - Реакция на рост геополитической напряженности - приобретение хеджирующих инструментов, а также максимально широкая диверсификация портфелей для минимизации специфических рисков - В связи с ростом рисков распространения инфекций и пандемий, а также на фоне вводимых государственными органами ограничений на деятельность организаций и их работников, на экономическую активность населения Общество внедряет механизмы удаленной работы сотрудников в условиях карантинов и иных чрезвычайных ситуаций, а также расширяет предложение своих инвестиционных продуктов для клиентов через дистанционные каналы продаж. |

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) 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 | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учётом требований Положения Банка России от 03.02.2016 №532-п "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" на основании Отраслевых стандартов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций (далее - ОСБУ для НФО). | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учёта по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. Базы оценки по конкретным видам активов, использованные при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, раскрываются в Таблице 4.1 (Примечание 4) к настоящей Отчётности. Принципы учётной политики, использованные при подготовке отчётности, применены последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчётности. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | В целях представления более уместной информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество уточнило: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | <p>1. Порядок представления в Отчете о финансовых результатах информации о расходах на оплату агентского вознаграждения по привлечению клиентов и иных аналогичных услуг. Указанные расходы включены в состав прямых операционных расходов. Аналогичным образом было изменено представление информации о денежных потоках, связанных с оплатой такого агентского вознаграждения, в Отчете о потоках денежных средств.</p> <p>2. Порядок отражения в Бухгалтерском балансе информации об отложенных налоговых активах и обязательствах. Обществом проведен их взаимозачет на основании МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».</p> <p>3. Порядок представления информации об изменении стоимости финансовых активов в результате начисления и поступления процентов, изменения справедливой стоимости (пероценки), начисления корректировок и курсовых разниц, не связанных с модификацией финансового актива, в Примечаниях 8 и 10 (Таблицы 8.2 и 10.2). Такое изменение отражено по строкам «Прочие изменения» Таблиц 8.2 и 10.2.</p> <p>4. Порядок раскрытия информации о кредитном качестве финансовых инструментов в Примечании 52: из состава показателя «С задержкой платежа менее 30 дней» соответствующих Таблиц Примечания 52 исключены финансовые активы без просрочки платежа</p> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | <p>Влияние проведенных корректировок на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности (сопоставимые данные):</p> <p>Бухгалтерский баланс (сопоставимые данные)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Тыс. руб.</th> </tr> <tr> <th>Наименование строки</th> <th>После корректировки</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Отложенные налоговые активы</td> <td>13 592</td> </tr> <tr> <td>Отложенные налоговые обязательства</td> <td>3 218</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Корректировка</td> </tr> <tr> <td></td> <td>-3 218</td> </tr> <tr> <td></td> <td>10 374</td> </tr> <tr> <td></td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> | Тыс. руб. | | Наименование строки | После корректировки | Отложенные налоговые активы | 13 592 | Отложенные налоговые обязательства | 3 218 | | Корректировка | | -3 218 | | 10 374 | | - |
| Тыс. руб. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Наименование строки | После корректировки | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Отложенные налоговые активы | 13 592 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 3 218 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Корректировка | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | -3 218 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 10 374 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Отчет о финансовых результатах (сопоставимые данные)

| Наименование строки | До корректировки | Корректировка | После корректировки | Тыс. руб. |
|----------------------------------|------------------|---------------|---------------------|-----------|
| Прямые операционные расходы | -618 | -127 561 | -128 179 | |
| Общие и административные расходы | -212 389 | 127 561 | -84 828 | |

Отчет о потоках денежных средств (сопоставимые данные)

| Наименование строки | До корректировки | Корректировка | После корректировки | Тыс. руб. |
|--|------------------|---------------|---------------------|-----------|
| Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | -618 | -109 548 | -110 166 | |
| Оплата прочих административных и операционных расходов | -151 920 | 96 381 | -55 539 | |
| Прочие денежные потоки от операционной деятельности | -20 071 | 13 168 | -6 903 | |

Соответствующим образом были скорректированы раскрытия в Примечаниях за сопоставимый период, связанных с уточненными показателями.

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

| 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 учётной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отражённые в бухгалтерской (финансовой) отчётности | <p>В процессе применения учетной политики руководство Общества формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. В частности, руководство формирует суждения по вопросам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - классификации финансовых активов исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и предусмотренных договорными условиями денежных потоков; - определения того, в какой момент времени практически все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы, передаются другим организациям; - определения срока аренды с учетом планов руководства и оценки вероятности исполнения опциона на продление аренды Обществом-арендатором; и пр. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчётности, 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) | <p>Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчётности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчётности, а также суммы доходов и расходов в течение отчётного периода.</p> <p>Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок.</p> <p>Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчётном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p> <p>Примечания, которые представляют информацию в отношении существенных неопределённых оценок и критических мотивированных суждений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - справедливая стоимость финансовых активов и обязательств (Примечание 56); - резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам/резервы под обесценение нефинансовых активов (Примечание 37, Примечание 20); - оценка налоговых обязательств (Примечание 48). |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | <p>Общество применяет МСФО (IFRS) 9 для оценки финансовых инструментов. Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в балансе Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента.</p> <p>Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.</p> <p>Общество классифицирует финансовые активы как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, справедливой стоимости через прочий совокупный доход или справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами, и - характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. <p>Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой |

| | | | |
|---|---------------|--|--|
| | | | <p>достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и</p> <p>- договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p> <p>Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p> |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | <p>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль.</p> <p>Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляют собой операции в иностранной валюте.</p> <p>Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.</p> <p>Все монетарные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу закрытия – курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.</p> <p>Монетарные статьи – наличные денежные средства, а также активы и обязательства, выраженные фиксированным количеством денежных средств.</p> <p>Монетарные статьи включают в себя:</p> <ul style="list-style-type: none"> • денежные средства и их эквиваленты; • депозиты в банках; • дебиторская задолженность и займы; • долговые ценные бумаги; • другие статьи. <p>Все немонетарные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости.</p> <p>Немонетарные статьи – все прочие статьи, которые не отвечают определению монетарных статей.</p> <p>Немонетарные статьи включают в себя:</p> <ul style="list-style-type: none"> • основные средства; • инвестиционное имущество; • нематериальные активы; • запасы; • долгосрочные активы, предназначенные для продажи; • другие статьи. <p>Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.</p> |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности Общества. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем (как минимум, в течение 12 месяцев с отчетной даты).</p> |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | <p>В период до 1 января 2003 года экономика Российской Федерации отвечала определению гиперинфляционной в соответствии с критериями, представленными в МСФО 29 (IAS) «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции».</p> <p>Влияние применения МСФО (IAS) 29 заключается в том, что немонетарные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая статьи капитала, относящиеся к операциям Общества, совершенным до 31 декабря 2002 года, были пересчитаны в единицах измерения за 31 декабря 2002 года путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учет осуществлялся на основе полученной пересчитанной стоимости.</p> <p>Эффект от пересчета уставного капитала с учетом изменений общей покупательской способности российского рубля с момента основания Общества до 31.12.2002 г. составил 7 145 тыс. руб.</p> |
| Раздел II. Изменения в учётной политике | | | |
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учётной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надёжную и уместную корректировку, и даётся описание влияния изменений учётной | <p>С 2019 года для учета договоров аренды Общество применяет МСФО (IFRS) 16 в соответствии со способом, описанным в МСФО (IFRS) 16 C5b, C8b(ii).</p> <p>По состоянию на 1 января 2019 года Общество признаёт обязательство по аренде, которое оценивается по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированной с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств арендатором на 1 января 2019 года.</p> <p>По состоянию на 1 января 2019 года Общество признаёт актив в форме</p> |

| | | | |
|--|------------------------------|--|---|
| | | политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | права пользования, который оценивается в сумме, равной обязательству по аренде. Последующая оценка: - Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости, за вычетом накопленных амортизации и убытков от обесценения; - последующая оценка обязательства по аренде осуществляется по амортизированной стоимости. |
| 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 учётной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчётность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | Далее приводятся некоторые поправки к МСФО, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся с 01.01.2020 г. или после этой даты, и которые Общество не применяло досрочно: - <i>Концептуальные основы финансовой отчетности</i> В новой редакции содержится новая глава об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации, пояснения по отдельным вопросам (роль управления, осмотрительность и неопределенность оценки в подготовке финансовой отчетности). - <i>Поправки к МСФО (IFRS) 3 "Объединения бизнесов"</i> . В поправках было пересмотрено определение понятия «бизнес». - <i>Поправки к МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки" - "Определение существенности"</i> . В поправках уточнено определение существенности и применение этого понятия. И др. |
| Раздел III. Принципы учётной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчётности. 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 включают деньги в кассе и на текущих счетах Общества, а также эквиваленты денежных средств, представляющие собой краткосрочные высоколиквидные вложения, которые могут быть реализованы в целях незамедлительного получения заранее известной суммы денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости. Денежные эквиваленты у Общества на отчётную дату отсутствуют. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещённых в кредитных организациях и банках-нерезидентах | При первоначальном признании депозиты и прочие размещённые средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. При первоначальном признании справедливая стоимость размещённых средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещённых) по договору займа или банковского вклада. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору существенно отличается от рыночной ставки, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости. Общество формирует резерв под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной в Обществе методики. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учёта финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | В отчетном и сопоставимом периодах финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, у Общества отсутствовали. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учёта финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | При первоначальном признании приобретённые Обществом финансовые активы отражаются по справедливой стоимости. Для финансовых активов, отнесённых к категории оцениваемых через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учётом издержек, связанных с приобретением ценных бумаг. К дополнительным издержкам (затратам), прямо связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: <ul style="list-style-type: none"> • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. Если затраты, связанные с приобретением и выбытием (реализацией) ценных бумаг, осуществляются в валюте, отличной от валюты номинала (обязательства), то такие затраты переводятся в валюту номинала |

| | | | |
|--|------------------------------|--|--|
| | | | <p>(обязательства) по официальному курсу на дату приобретения и выбытия (реализации).</p> <p>После первоначального признания финансовые активы подлежат переоценке до их справедливой стоимости на последний день каждого месяца.</p> <p>Бухгалтерский учет процентного дохода по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента.</p> <p>После первоначального признания долговых ценных бумаг в случае отличия ЭСП от процентной ставки, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги, осуществляется корректировка их стоимости.</p> <p>Общество применяет требования МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", касающиеся обесценения, для признания и оценки оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Данный оценочный резерв признается в составе прочего совокупного дохода и не уменьшает балансовую стоимость финансового актива в бухгалтерском балансе.</p> |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учёта финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>При первоначальном признании финансовые активы, в последующем оцениваемые по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП, отражаются Обществом по справедливой стоимости, увеличенной на затраты, непосредственно связанные с приобретением финансового актива.</p> <p>При расчёте ЭСП используются ожидаемые денежные потоки и ожидаемый срок обращения финансовых активов, предусмотренные договором.</p> <p>Общество применяет требования МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", касающиеся обесценения, для признания и оценки оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости.</p> |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учёта инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | <p>Если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом, паевым инвестиционным фондом или оказывает существенное (Обществу принадлежит более 50% акций акционерного общества или более 50% акций (долей) Управляющей компании соответствующего паевого инвестиционного фонда) влияние на деятельность акционерного общества, паевого инвестиционного фонда, то акции таких акционерных обществ и паи паевых инвестиционных фондов учитываются на балансовом счёте №601 «Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах».</p> <p>Определение контроля и значительного влияния осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28.</p> <p>Стоимость акций, паёв, номинированных в иностранной валюте, которые при приобретении отражаются на балансовом счёте №601 «Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах», определяется в рублях по официальному курсу на дату приобретения.</p> <p>Акции, учитываемые на счёте №601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах» после первоначального признания не подлежат переоценке.</p> |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учёта прочих активов | <p>В составе прочих активов отражаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы уплаченных авансов (предоплаты); - суммы переплаты по налогу на добавленную стоимость, подлежащие возмещению (возврату) из бюджета; - расчёты по социальному страхованию; - расчёты с работниками по подотчётным суммам; - драгоценные металлы в монетах и памятных медальях, учитываемые по цене приобретения согласно заключённым сделкам купли-продажи. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учёта финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.</p> |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачётов финансовых активов и финансовых обязательств | <p>Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в бухгалтерском балансе нетто-величины тогда и только тогда, когда Общество:</p> <p>(а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и</p> <p>(б) намеревается либо осуществить расчёты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.</p> |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учёта хеджирования | | | |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | <p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> |

| | | | |
|--|---------------|--|---|
| | | | <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надёжно определена; • стоимость имущества превышает 100 000 рублей. <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств. Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учёта по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Общество на конец каждого отчётного года проводит проверку на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>На конец каждого отчётного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчётные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущих отчётных периодах, больше не существует либо уменьшился, осуществляется его (полное или частичное) восстановление в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учёта при отсутствии признаков обесценения.</p> |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | Общество для всех классов основных средств применяет линейный метод начисления амортизации. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | <p>Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств.</p> <p>Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; - количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования основного средства. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | <p>Объект принимается к учёту в качестве нематериального актива, если в отношении данного актива одновременно выполняются следующие условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества; - Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в т.ч. Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права Общества на результат интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа к объекту других лиц к экономическим выгодам от использования объектом (далее – контроль над объектом); - возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов; - объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев (независимо от стоимости); - первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена; - отсутствие у объекта материально-вещественной формы. <p>Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, полученные Обществом, подтверждённые соответствующим договором и предназначенные для использования в течение более чем 12 месяцев, относятся к нематериальным активам.</p> <p>Нематериальными активами не являются: расходы, связанные с образованием юридического лица (организационные расходы); интеллектуальные и деловые качества персонала Общества, его квалификация и способность к труду.</p> <p>У Общества имеются следующие классы нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - лицензии на программное обеспечение для ЭВМ; - интернет-сайт. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом) | Общество применяет метод последующей оценки нематериальных активов по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|---|
| | | амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | накопленных убытков от обесценения для всех имеющихся нематериальных объектов. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | <p>Для всех классов нематериальных активов Общество применяет линейный метод начисления амортизации.</p> <p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. <p>Для программного обеспечения срок полезного использования устанавливается исходя из условий договора, но не более срока деятельности Общества.</p> |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учёта 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 ребёнком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | <p>К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие); - прочие вознаграждения (в том числе, в иной форме: медицинское обслуживание, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения). <p>Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Организация признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право; по оплате не накапливаемых периодов отсутствия – непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учёта других активов и обязательств | | | |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учёта, прекращения признания обязательств по аренде | <p>На дату начала долгосрочной аренды Общество, выступающее в качестве арендатора, оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств.</p> <p>После даты начала аренды Организация оценивает обязательство по аренде следующим образом:</p> <ol style="list-style-type: none"> увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды, или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей. |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью | <p>Общество не применяет требования пп. 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" в отношении следующих позиций:</p> <ul style="list-style-type: none"> - краткосрочная аренда; - аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. <p>Арендные платежи по такой аренде признаются Обществом-арендатором в качестве расхода в течение срока аренды.</p> |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учёта, прекращения признания кредиторской задолженности | <p>Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Компания становится стороной по договору, вследствие заключения которого у нее возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. Компания прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.</p> |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | <p>Уставный капитал отражен по первоначальной стоимости, скорректированной с применением общего индекса цен в соответствии с IAS 29 (в части взносов в уставный капитал, осуществлённых до 1 января 2003 года).</p> <p>Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.</p> <p>Добавочный капитал и резервный фонд сформированы в порядке и случаях,</p> |

| | | | |
|----|------------------------------|---|--|
| | | | предусмотренных законодательством и уставом Общества. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Выкуп собственных долей в отчетном и сопоставимом периодах не осуществлялся. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | <p>В соответствии с Уставом Общество создаёт Резервный фонд в размере 15 % от уставного капитала путём обязательных ежегодных отчислений в размере 5 % от чистой прибыли до достижения размера, установленного Уставом.</p> <p>Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.</p> |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учёта, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учёту капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчёте налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях.</p> <p>Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счёте при прекращении признания в будущих отчётных периодах объектов бухгалтерского учёта не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счёте равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают, и признание отложенного налогового обязательства/отложенного налогового актива не происходит.</p> <p>В бухгалтерском учёте отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчётный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учёте изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учёту финансового результата или со счетами по учёту добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учёте при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчётных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию.</p> <p>Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учёте, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | <p>Дивиденды отражаются в отчётности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены.</p> <p>Обязательство на конец отчётного периода не признаётся, если дивиденды объявлены после окончания отчётного периода. При этом такие дивиденды раскрываются в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчётности в соответствии с порядком, установленном Международным стандартом финансовой отчётности (IAS) 1 "Представление финансовой отчётности".</p> |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | | | На 31.12.2018 г. | | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 4 628 | 158 | 4 470 | 21 759 | 1 555 | 20 203 |
| 5 | Прочие денежные средства | 1 | | 1 | 1 | | 1 |
| 6 | Итого | 4 629 | 158 | 4 471 | 21 760 | 1 555 | 20 204 |

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2018 года: в 3-х кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, в размере 4 629 тысяч рублей. (на 31 декабря 2018 года: 21 760 тысяч рублей).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2019 года отсутствуют (на 31 декабря 2018 года - отсутствуют).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 4 471 | 20 204 |
| 4.1 | Прочее | 158 | 1 555 |
| 5 | Итого | 4 629 | 21 760 |

5.2.1. В Таблице 5.2. раскрывается состав статьи "Денежные средства и их эквиваленты" Отчета о потоках денежных средств. По строке «Прочее» отражена сумма созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки в целях сопоставления показателя «Итого» Таблицы 5.2. с величиной остатка денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода, отраженного в строке 48 Отчета о потоках денежных средств.

5.2.2. В Отчете о потоках денежных средств операции по размещению и возврату краткосрочных депозитов отражены Обществом на нетто-основе на основании п.22 (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств" (по строкам «Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости»/ «Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости»).

5.2.3. Остатки денежных средств на брокерских счетах не включаются Обществом в состав денежных средств и их эквивалентов. Операции по перечислению (возврату) денежных средств на брокерский счет (с брокерского счета) отражаются в Отчете о потоках денежных средств на нетто-основе по строкам «Прочие платежи по инвестиционной деятельности»/ «Прочие поступления от инвестиционной деятельности».

5.2.4. В 2019 году в составе показателя строки «Прочие поступления от инвестиционной деятельности» Отчета о потоках денежных средств отражены поступления денежных средств в результате ликвидации дочерней компании в размере 338 870 тыс.руб.

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

Таблица 5.4
(Тыс. руб.)

| 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: | 21 759 | | 1 | 21 760 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 21 759 | | 1 | 21 760 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 4 192 582 | | | 4 192 582 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 192 582 | | | 4 192 582 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -4 209 712 | | | -4 209 712 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -4 209 712 | | | -4 209 712 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 4 628 | | 1 | 4 629 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 628 | | 1 | 4 629 |

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

Таблица 5.4
(Тыс. руб.)

| 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 сравнительного отчетного периода, в том числе: | 1 375 | | 10 | 1 385 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 375 | | 10 | 1 385 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 985 831 | | 35 | 985 867 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 985 831 | | 35 | 985 867 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -965 448 | | -44 | -965 492 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -965 448 | | -44 | -965 492 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе: | 21 759 | | 1 | 21 760 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 21 759 | | 1 | 21 760 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2019 г.

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|---------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| 1 | | 3 | | | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 1 555 | | | 1 555 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 555 | | | 1 555 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 82 869 | | | 82 869 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 82 869 | | | 82 869 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -84 266 | | | -84 266 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -84 266 | | | -84 266 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: | 158 | | | 158 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 158 | | | 158 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2018 г.

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|---------|
| | 2 | 3 | 4 | | |
| 1 | | 3 | | | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе: | 98 | | | 99 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 98 | | | 99 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 55 792 | | | 55 795 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 55 792 | | | 55 795 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -54 334 | | | -54 338 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -54 334 | | | -54 338 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: | 1 555 | | | 1 555 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 555 | | | 1 555 |

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Долговые инструменты

Таблица 8.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 576 944 | 1 044 645 |
| 2 | Правительства Российской Федерации | 255 937 | 500 002 |
| 3 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 74 480 | 81 557 |
| 5 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 149 326 | 208 870 |
| 7 | нефинансовых организаций | 97 201 | 254 215 |
| 14 | Итого | 576 944 | 1 044 645 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 2019 г.

Таблица 8.2
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | Итого |
|--------------|--|----------|---------|---|----------|---|----------|---|----|-----------|
| 1 | 2 | | | | | | | | | 11 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 500 002 | 81 557 | | 208 870 | | 254 215 | | | 1 044 645 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 500 002 | 81 557 | | 208 870 | | 254 215 | | | 1 044 645 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 222 170 | | | 239 146 | | 15 208 | | | 476 524 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 222 170 | | | 239 146 | | 15 208 | | | 476 524 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -499 210 | -11 112 | | -300 039 | | -182 276 | | | -992 637 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -499 210 | -11 112 | | -300 039 | | -182 276 | | | -992 637 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 32 975 | 4 035 | | 1 349 | | 10 054 | | | 48 414 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 32 975 | 4 035 | | 1 349 | | 10 054 | | | 48 414 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 255 937 | 74 480 | | 149 326 | | 97 201 | | | 576 944 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 255 937 | 74 480 | | 149 326 | | 97 201 | | | 576 944 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 2018 г.

Таблица 8.2
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | Делозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Итого |
|--------------|---|----------|---------|---|----------|---|---------|---|----------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Полная балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе: | 473 624 | 62 234 | | 316 719 | | 121 140 | | | 973 717 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 473 624 | 62 234 | | 316 719 | | 121 140 | | | 973 717 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 494 018 | 29 540 | | 90 204 | | 213 357 | | | 827 119 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 494 018 | 29 540 | | 90 204 | | 213 357 | | | 827 119 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -442 032 | | | -187 995 | | -77 819 | | | -707 846 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -442 032 | | | -187 995 | | -77 819 | | | -707 846 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | -25 609 | -10 217 | | -10 057 | | -2 462 | | | -48 345 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -25 609 | -10 217 | | -10 057 | | -2 462 | | | -48 345 |
| 36 | Полная балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе: | 500 002 | 81 557 | | 208 870 | | 254 215 | | | 1 044 645 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 500 002 | 81 557 | | 208 870 | | 254 215 | | | 1 044 645 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 2019 г.

Таблица 8.3
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | Займы выданные | Итого |
|--------------|--|---|---|---|--|---|---|---|----------------|--------|
| | | Долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации | Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | Долговые ценные бумаги иностранных государств | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 1 700 | 374 | | 890 | | 892 | | | 3 856 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 700 | 374 | | 890 | | 892 | | | 3 856 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 4 783 | 27 | | 708 | | 1 300 | | | 6 819 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 783 | 27 | | 708 | | 1 300 | | | 6 819 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -5 869 | -222 | | -1 060 | | -845 | | | -7 996 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -5 869 | -222 | | -1 060 | | -845 | | | -7 996 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 614 | 179 | | 538 | | 1 347 | | | 2 678 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 614 | 179 | | 538 | | 1 347 | | | 2 678 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 2018 г.

Таблица 8.3
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | Итого |
|--------------|---|--------|-----|---|--------|---|-------|---|----|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе: | 1 610 | 283 | | 1 546 | | 498 | | | 3 937 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 610 | 283 | | 1 546 | | 498 | | | 3 937 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 2 813 | 126 | | 1 344 | | 1 065 | | | 5 348 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 813 | 126 | | 1 344 | | 1 065 | | | 5 348 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -2 723 | -35 | | -1 999 | | -672 | | | -5 429 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -2 723 | -35 | | -1 999 | | -672 | | | -5 429 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительно отчетного периода, в том числе: | 1 700 | 374 | | 890 | | 892 | | | 3 856 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 700 | 374 | | 890 | | 892 | | | 3 856 |

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

Таблица 8.4
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода | -18 185 | 20 719 |
| 2 | Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период | -15 131 | 27 541 |
| 3 | Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период | 58 416 | -62 840 |
| 4 | Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период | -2 815 | -3 605 |
| 5 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода | 22 285 | -18 185 |

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
(Тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | | | На 31.12.2018 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | 92 417 | 6 608 | 85 809 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 239 | 8 | 231 | 13 365 | 956 | 12 409 |
| 13 | Итого | 239 | 8 | 231 | 105 782 | 7 563 | 98 218 |

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества были остатки средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2018 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, в размере 2 тысяч рублей, (на 31 декабря 2019 года: 92 396 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2019 года отсутствуют (на 31 декабря 2018 года: отсутствуют).

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

10.1.4. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в отчетном и сопоставимом периодах не производилась. Реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в отчетном и сопоставимом периодах также не производилась.

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

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

Таблица 10.2
(Тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|---|-----------------|------------|
| | | 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) | Средства в клиринговых организациях, репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | |
| 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: | | 92 417 | | | | | | | | 13 365 | | 105 782 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 92 417 | | | | | | | | 13 365 | | 105 782 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | 968 782 | | | | | | | | 4 242 595 | | 5 211 377 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 968 782 | | | | | | | | 4 242 595 | | 5 211 377 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | -1 061 199 | | | | | | | | -4 255 721 | | -5 316 920 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | -1 061 199 | | | | | | | | -4 255 721 | | -5 316 920 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | | | | | | | | | | 239 | | 239 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | | | 239 | | 239 |

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

Таблица 10.2
(Тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
|--------------|--|--|---|---|---|--|---|---|--|--|--|--|-----------------|-------|
| | | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального 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 обеспечения клирингового | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | | | 13 929 | | 13 929 | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | 92 396 | | | | | | | | | | | |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 92 396 | | | | | | | | 1 716 665 | | 1 809 061 | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | | | -1 717 229 | | -1 717 229 | |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | | 21 | | | | | | | | | | | |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 21 | | | | | | | | | | 21 | |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | | 92 417 | | | | | | | | 13 365 | | 105 782 | |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 92 417 | | | | | | | | 13 365 | | 105 782 | |

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

Таблица 10.3
(Тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
|--------------|--|--|---|--|---|--|--|---|--|--|--|--|-----------------|-------|
| | | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальное клиринговое обеспечение | Средства на клиринговых банковских счетах коллективно 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 клиринговых организаций для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 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: | | 6 608 | | | | | | | | | | | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 6 608 | | | | | | | | | | 7 563 | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | 36 265 | | | | | | | | | | | |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 36 265 | | | | | | | | | | 44 537 | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | -42 873 | | | | | | | | | | | |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | -42 873 | | | | | | | | | | -52 092 | |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | | | 8 | | 8 | |
| | | | | | | | | | | | 8 | | 8 | |

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

Таблица 10.3
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|--------------|---|--|---|--|--|--|---|---|--|---|---|-----------------|--------|
| | | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальное клиринговое обеспечение | Средства на клиринговых банковских счетах коллективно клирингового обеспечения | 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) | Средства в обратном репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовым 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 сравнительного периода, в том числе: | | | | | | | | | | 141 | | 141 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | | | 141 | | 141 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | 6 608 | | | | | | | | | | 14 373 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 6 608 | | | | | | | | 7 765 | | 14 373 |
| 11 | Преращение признания финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | | | | | -6 951 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | | | -6 951 | | -6 951 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: | | 6 608 | | | | | | | | 956 | | 7 563 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 6 608 | | | | | | | | 956 | | 7 563 |

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

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | | На 31.12.2018 г. | |
|--------------|--|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | 2,1 | до 10 дней |
| 10 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | не применимо | до востребования | не применимо | до востребования |

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | | | На 31.12.2018 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 | 13 | - | 13 | - | - | - |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 170 987 | - | 170 987 | 78 560 | - | 78 560 |
| 7 | Итого | 171 000 | | 171 000 | 78 560 | | 78 560 |

12.1.1. По строке "Прочая дебиторская задолженность" отражена дебиторская задолженность клиентов за оказание услуг доверительного управления, учитываемая Обществом на счете 47902 "Дебиторская задолженность по операциям доверительного управления", в размере 170 933 тыс. руб.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2019 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

| 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: | | | | | | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 36 | | | | 688 005 | 688 041 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 36 | | | | 688 005 | 688 041 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -23 | | | | -595 578 | -595 601 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -23 | | | | -595 578 | -595 601 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 13 | | | | 170 987 | 171 000 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 13 | | | | 170 987 | 171 000 |

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

Таблица 12.2
(Тыс. руб.)

| 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 сравнительного периода, в том числе: | | | | | | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | 145 630 | 145 630 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | | | | 772 440 | 772 440 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | 772 440 | 772 440 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | | | | -839 509 | -839 509 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | -839 509 | -839 509 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: | | | | | 78 560 | 78 560 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | 78 560 | 78 560 |

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

12.3.1. В 2019 году резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности не создавался.

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

Таблица 12.3
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | | | | | | 8 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | 18 566 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | | | | | 18 566 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | 71 | 71 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | | | | | 71 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | -18 637 | -18 637 |
| | | | | | | -18 637 | -18 637 |

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | | | | На 31.12.2018 г. | | | | Страна регистрации |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | USB Investment Solutions (USBIS) Cayman Ltd. | - | - | - | - | 334 384 | - | 334 384 | 100 | 196 |
| 2 | Итого | - | - | - | - | 334 384 | - | 334 384 | | |

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка), на 01.01.2018 | 13 902 | 5 379 | 1 332 | 20 613 |
| 2 | Накопленная амортизация | -8 802 | -1 795 | -1 241 | -11 837 |
| 3 | Балансовая стоимость, на 01.01.2018 | 5 100 | 3 584 | 91 | 8 775 |
| 4 | Поступление | 9 382 | 22 | - | 9 404 |
| 5 | Затраты на создание | 372 | 37 | - | 409 |
| 8 | Амортизационные отчисления | -1 156 | -752 | -33 | -1 941 |
| 13 | Балансовая стоимость на 31.12.2018 | 13 698 | 2 891 | 58 | 16 647 |
| 14 | Стоимость (или оценка), на 31.12.2018 | 23 656 | 5 437 | 1 332 | 30 425 |
| 15 | Накопленная амортизация | -9 958 | -2 547 | -1 274 | -13 778 |
| 15.1 | Стоимость (или оценка), на 01.01.2019 | 23 656 | 5 437 | 1 332 | 30 425 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | -9 958 | -2 547 | -1 274 | -13 778 |
| 16 | Балансовая стоимость, на 01.01.2019 | 13 698 | 2 891 | 58 | 16 647 |
| 17 | Поступление | 8 468 | 353 | - | 8 821 |
| 20 | Выбытие | -4 327 | -835 | -36 | -5 199 |
| 21 | Амортизационные отчисления | -3 498 | -908 | -11 | -4 417 |
| 26 | Балансовая стоимость, на 31.12.2019 | 14 340 | 1 501 | 11 | 15 852 |
| 27 | Стоимость (или оценка), на 31.12.2019 | 26 288 | 4 440 | 1 081 | 31 809 |
| 28 | Накопленная амортизация | -11 948 | -2 939 | -1 070 | -15 957 |
| 29 | Балансовая стоимость, на 31.12.2019 | 14 340 | 1 501 | 11 | 15 852 |

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(Тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочее | Итого |
|--------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка), на 01.01.2018 | | 16 534 | | 2 671 | 93 | 19 297 |
| 2 | Накопленная амортизация | | -11 178 | | -809 | -86 | -12 074 |
| 3 | Балансовая стоимость, на 01.01.2018 | | 5 355 | | 1 862 | 7 | 7 223 |
| 4 | Поступление | | 364 | 364 | | | 729 |
| 6 | Передача | | | -364 | | | -364 |
| 8 | Выбытие | | | | -1 228 | 5 | -1 223 |
| 9 | Амортизационные отчисления | | -1 111 | | -634 | -12 | -1 756 |
| 14 | Балансовая стоимость, на 31.12.2018 | | 4 609 | | | | 4 609 |
| 15 | Стоимость (или оценка), на 31.12.2018 | | 16 641 | | | 93 | 16 734 |
| 16 | Накопленная амортизация | | -12 032 | | | -93 | -12 125 |
| 16.1 | Стоимость (или оценка), на 01.01.2019 | | 16 641 | | | 93 | 16 734 |
| 16.2 | Накопленная амортизация | | -12 032 | | | -93 | -12 125 |
| 17 | Балансовая стоимость, на 01.01.2019 | | 4 609 | | | | 4 609 |
| 18 | Поступление | 26 244 | 6 529 | | | | 32 772 |
| 22 | Выбытие | | -255 | | | | -255 |
| 23 | Амортизационные отчисления | -13 141 | -978 | | | | -14 119 |
| 28 | Балансовая стоимость, на 31.12.2019 | 13 102 | 9 904 | | | | 23 007 |
| 29 | Стоимость (или оценка), на 31.12.2019 | 26 244 | 22 810 | | | 93 | 49 147 |
| 30 | Накопленная амортизация | -13 141 | -12 906 | | | -93 | -26 140 |
| 31 | Балансовая стоимость, на 31.12.2019 | 13 102 | 9 904 | | | | 23 007 |

19.1.1. По строке "Поступление" в графе "Земля, здания и сооружения" отражено признание актива в форме права пользования по долгосрочному договору аренды офисных помещений.

19.2.1. По состоянию на 31 декабря 2019 года: стоимость актива в форме права пользования по долгосрочному договору аренды (группа - "Земля, здания и сооружения") составляет 26 244 тыс. руб., накопленная амортизация - 13 141 тыс. руб., балансовая стоимость - 13 102 тыс. руб. Убытки от обесценения отсутствуют.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Вложения в драгоценные металлы, монеты | 241 | 241 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 6 | - |
| 5 | Расчеты с персоналом | 2 | 10 |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | 5 147 | 704 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 890 | 5 074 |
| 9 | Запасы | 33 | - |
| 13 | Прочее | 8 285 | 7 096 |
| 15 | Итого | 16 605 | 13 125 |

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Обязательства по аренде | 13 886 | - |
| 15 | Итого | 13 886 | - |

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 2 444 | 7 712 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | - | 1 224 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 25 | 24 |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | 2 | 2 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 37 352 | 51 626 |
| 20 | Итого | 39 822 | 60 587 |

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
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 7 539 | 24 869 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 5 375 | 22 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 6 186 | 7 102 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 40 | 149 |
| 10 | Прочее | - | 71 964 |
| 11 | Итого | 19 139 | 104 106 |

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Количество привилегированных акций | Номинальная стоимость привилегированных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|--------------------------------------|---|--|------------------------------------|---|----------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Акционерный капитал, на 01.01.2018г. | 850 000 | 85 000 | | | 7 145 | 92 145 |
| 4 | Акционерный капитал, на 31.12.2018г. | 850 000 | 85 000 | | | 7 145 | 92 145 |
| 5 | Акционерный капитал, на 01.01.2019г. | 850 000 | 85 000 | | | 7 145 | 92 145 |
| 8 | Акционерный капитал, на 31.12.2019г. | 850 000 | 85 000 | | | 7 145 | 92 145 |

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 85 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 85 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2019 г. года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 100 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

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 12 месяцев 2019 года и 2018 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 24 362,15 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 488 511,81 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 868 719,59 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) по операциям с финансовыми инструментами в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2019 г.

Таблица 32.1
(тыс. руб.)

| 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 приобретения 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 инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|---|--|---|---|---|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | -2 772 | | | | -2 772 |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | -2 772 | | | | -2 772 |
| 6 | Финансовые обязательства, в том числе: | 6 265 | | | | 6 265 |
| 7 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 6 265 | | | | 6 265 |
| 10 | Итого | 3 494 | | | | 3 494 |

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
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|---|--|---|---|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 2 119 | | | | 2 119 |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 2 119 | | | | 2 119 |
| 6 | Финансовые обязательства, в том числе: | -6 353 | | | | -6 353 |
| 7 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | -6 353 | | | | -6 353 |
| 10 | Итого | -4 233 | | | | -4 233 |

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 48 914 | 83 519 |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 47 462 | 82 230 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 170 | 21 |
| 8 | Прочее | 282 | 1 268 |
| 15 | Итого | 48 914 | 83 519 |

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов | 3 519 | 3 004 |
| 5 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | 887 | 2 734 |
| 6 | Итого | 4 406 | 5 738 |

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2019 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

| 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 31.12.2018 | 7 563 | | | 7 563 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | -7 555 | | | -7 555 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2019 | 8 | | | 8 |

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения.

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2018 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

| 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 31.12.2017 | 141 | | 18 566 | 18 707 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 7 422 | | -4 | 7 418 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | | | -18 562 | -18 562 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2018 | 7 563 | | | 7 563 |

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
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|----------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | 218 | 27 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | -12 199 | 11 437 |
| 3 | Итого | -11 981 | 11 464 |

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|---------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях | 78 442 | - |
| 6 | Итого | 78 442 | - |

40.1.1. В 2019 году по строке 4 "Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях" отражены доходы за вычетом расходов, полученные Обществом в результате ликвидации дочерней компании.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|---|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 665 854 | 545 534 |
| 48 | Итого | 665 854 | 545 534 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 56 | Всего | 665 854 | 545 534 |

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 162 227 | 148 595 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 32 635 | 34 411 |
| 5 | Прочее | 71 | 380 |
| 6 | Итого | 194 934 | 183 386 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2019 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 12 569 тысяч рублей (за 2018 год: 24 738 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 7 741 тысяч рублей (за 2018 год: 12 385 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 32 635 тысяч рублей (за 2018 год: 34 411 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 2 288 | 532 |
| 6 | Биржевые сборы | 3 | 85 |
| 11 | Прочее | 133 340 | 127 562 |
| 12 | Итого | 135 631 | 128 179 |

43.1.1. По строке 11 "Прочее" Обществом отражены расходы на оплату агентских услуг по привлечению клиентов и иные расходы, классифицированные Обществом в качестве прямых операционных расходов.

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|-----------------------------|--------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | По обязательствам по аренде | 2 490 | - |
| 7 | Итого | 2 490 | - |

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 10 848 | 2 116 |
| 2 | Амортизация основных средств | 14 119 | 1 756 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 4 417 | 1 941 |
| 4 | Расходы по аренде | 136 | 14 622 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 1 470 | 17 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 1 572 | 313 |
| 7 | Расходы по страхованию | - | 68 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 4 072 | 4 802 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 4 359 | 6 284 |
| 11 | Представительские расходы | 459 | 1 186 |
| 12 | Транспортные расходы | - | 72 |
| 13 | Командировочные расходы | 1 026 | 868 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 3 992 | 228 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 160 | 17 |
| 17 | Прочие административные расходы | 26 579 | 50 538 |
| 18 | Итого | 73 209 | 84 828 |

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.01.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | На 31.12.2019 г. | |
|--------------|--|---|--|
| | | Описание | |
| 1 | 2 | 3 | |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Общество выступает арендатором по краткосрочным и долгосрочным договорам аренды офисных помещений для ведения своей операционной деятельности | |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | При оценке обязательств по долгосрочному договору аренды Обществом были учтены все предусмотренные условиями договора будущие денежные потоки, информация о которых была доступна Обществу на момент проведения такой оценки. | |

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

Таблица 47.01.2
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|----------------------|------------------|
| | | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Основные средства | 13 102 | - |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 13 886 | - |

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

Таблица 47.01.3
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019г. | | За 2018г. | |
|--------------|---|-----------|--------|-----------|---|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 3 712 | 13 438 | | |
| 2 | проценты уплаченные | 2 490 | - | | |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | 1 222 | 13 438 | | |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 12 358 | - | | |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 12 358 | - | | |
| 7 | Итого отток денежных средств | 16 070 | 13 438 | | |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|-------------------------|--------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 8 | Прочие доходы | 2 787 | 17 697 |
| 9 | Итого | 2 787 | 17 697 |

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|--------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | - | 2 |
| 5 | Прочие расходы | 2 735 | 435 |
| 6 | Итого | 2 735 | 437 |

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2018 г. | |
|--------------|--|---------------|---------------|
| | | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 71 084 | 53 660 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | 1 293 | - |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 12 597 | -9 201 |
| 4 | Итого, в том числе: | 84 975 | 44 459 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 10 117 | -9 726 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 74 858 | 54 185 |

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

20 %
20 %

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2018 г. | |
|--------------|--|--------------|--------------|
| | | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 393 049 | 254 282 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2019 г.-%-2018 г.-% | 78 610 | 50 856 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 2 578 | 6 288 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 2 578 | 6 288 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | -7 624 | -2 959 |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | 1 293 | - |
| 13 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 74 858 | 54 185 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2019 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018г. | | На 31.12.2019г. | |
|---|---|-----------------|--------|-----------------|--------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 2 | | | | |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Аренда | - | 157 | | 157 |
| 2 | Дебиторская задолженность | 141 | -141 | | - |
| 3 | Денежные средства | 311 | -280 | | 32 |
| 4 | Долговые инструменты | 4 546 | 233 | -4 546 | 233 |
| 5 | Кредиторская задолженность | 3 343 | -2 487 | | 856 |
| 6 | Основные средства и НМА | 23 | 74 | | 98 |
| 7 | Прочее | 1 401 | -915 | | 486 |
| 8 | Прочие обязательства | 1 420 | 66 | | 1 486 |
| 9 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 513 | -1 511 | | 2 |
| 10 | Общая сумма отложенного налогового актива | 12 699 | -4 805 | -4 546 | 3 348 |
| 11 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 12 699 | -4 805 | -4 546 | 3 348 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 12 | Долговые инструменты | 2 325 | -2 325 | 5 571 | 5 571 |
| 13 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 2 325 | -2 325 | 5 571 | 5 571 |
| 14 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 10 374 | -2 480 | -10 117 | -2 223 |
| 15 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 10 374 | -2 480 | -10 117 | -2 223 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2018г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2017г. | | На 31.12.2018г. | |
|---|---|-----------------|--------|-----------------|--------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 2 | | | | |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 16 | Дебиторская задолженность | 1 | 141 | | 141 |
| 17 | Денежные средства | 20 | 291 | | 311 |
| 18 | Долговые инструменты | 1 276 | -1 276 | 4 546 | 4 546 |
| 19 | Кредиторская задолженность | 2 906 | 437 | | 3 343 |
| 20 | Основные средства и НМА | | 23 | | 23 |
| 21 | Прочее | | 1 401 | | 1 401 |
| 22 | Прочие обязательства | 2 152 | -732 | | 1 420 |
| 23 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 28 | 1 484 | | 1 513 |
| 24 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 6 384 | 1 769 | 4 546 | 12 699 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 25 | Долговые инструменты | 5 211 | - | -2 885 | 2 325 |
| 26 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 5 211 | - | -2 885 | 2 325 |
| 27 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 173 | 1 769 | 7 432 | 10 374 |
| 28 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 173 | 1 769 | 7 432 | 10 374 |

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1
(Тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | | За 2018 г. | |
|--------------|---|------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| | | По обыкновенным акциям | По привилегированным акциям | По обыкновенным акциям | По привилегированным акциям |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода | 1 079 993 | | 100 003 | |
| 3 | Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода | -1 079 993 | | -100 003 | |
| 5 | Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода | 1 271 | | 118 | |

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами Общества может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. На 31 декабря 2019 года нераспределенная прибыль Общества составила 536 593 тысяч рублей (31 декабря 2018 года: 1 298 395 тысяч рублей).

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года

52.3. Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым имелись бы задержки платежей, по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года отсутствуют.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года

52.4. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, по которым имелись бы задержки платежей, по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года отсутствуют.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года

52.6. Дебиторская задолженность, по которой имелись бы задержки платежей, по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года отсутствует.

Кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.8
(Тыс. руб.)

| Кредитный рейтинг | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| в средства, в том числе: | 2 | | 4 628 | | |
| в средства на расчетных счетах | 2 | | 4 627 | | |
| денежные средства | | | 1 | | |
| овые активы, оцениваемые по справедливой | 382 195 | 162 589 | 32 161 | | |
| сти через прочий совокупный доход, в том | | | | | |
| ле ценные бумаги, оцениваемые по | 382 195 | 162 589 | 32 161 | | |
| зливой стоимости через прочий совокупный | | | | | |
| з том числе: | | | | | |
| льства Российской Федерации | 255 937 | | | | |
| в Российской Федерации и органов местного | 74 480 | | | | |
| авления | | | | | |
| ых организаций и банков-нерезидентов | | 149 326 | | | |
| исовых организаций | 51 778 | 13 262 | 32 161 | | |
| а в кредитных организациях и банках- | | 2 | 237 | | |
| ентах, оцениваемые по амортизированной | | | | | |
| ти, в том числе: | | | | | |
| доверителей (комитентов) по брокерским | | 2 | 237 | | |
| ам с ценными бумагами и другими финансовыми | | | | | |
| 1 | | | | | |
| ская задолженность, оцениваемая по | | | | | 171 000 |
| ированной стоимости, в том числе: | | | | | |
| жая задолженность клиентов | | | | | 13 |
| эбиторская задолженность | | | | | 170 987 |

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

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

| Номер строки | Кредитный рейтинг | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | | | 21 755 | | |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | | 5 | 21 754 | | |
| 4 | прочие денежные средства | | | 1 | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 950 371 | 94 274 | | | |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 950 371 | 94 274 | | | |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 500 002 | | | | |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 81 557 | | | | |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 126 996 | 81 874 | | | |
| 12 | нефинансовых организаций | 241 816 | 12 400 | | | |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 92 417 | | 13 365 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | 92 417 | | |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | 13 365 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | 78 560 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | | | | | 78 560 |

Рейтинг А:
присвоенный агентством Moody's рейтинг Ваа3
Эмитент Moody's Размер резерва
Газпром Нефть ПАО Ваа3 0,24%
Роснефть НК, ПАО Ваа3 0,24%
Минфин России Ваа3 0,24%
ПАО БАНК ВТБ Ваа3 0,24%

присвоенный агентством Fitch рейтинг ВВВ-
Эмитент Fitch Размер резерва
Комитет финансов Санкт-Петербурга ВВВ- 0,24%
Правительство Ямало-Ненецкого автономного округа ВВВ-
0,24%

Рейтинг В:
присвоенный агентством Moody's имеет рейтинг Ва1, Ва2
Эмитент Moody's Размер резерва
Альфа-Банк АО Ва1 0,32%
Газпромбанк АО Ва1 0,32%
РОСБАНК ПАО Ва1 0,32%
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО Ва1 0,32%
Всероссийский Банк Развития Регионов АО Ва2 0,53%
ПАО Банк "ФК Открытие" Ва2 0,53%

присвоенный агентством Fitch рейтинг ВВ-
Эмитент Fitch Размер резерва
Государственная транспортная лизинговая компания (ГТЛК) ВВ-
0,95%

Рейтинг С:
присвоенный агентством Moody's имеет рейтинг В2
Эмитент Moody's Размер резерва
Alfa Bond Issuance PLC В2 3,41%
ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В2 3,41%
УРАЛСИБ Брокер ООО В2 3,41%

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Раздел I. Активы | | | | Итого |
|--------------------------|--|------------------|---|---------------|---------|-------|
| | | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | 6 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 1 | Денежные средства | 4 471 | | | 4 471 | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 544 784 | | 32 161 | 576 944 | |
| 6 | Долговые инструменты | 544 784 | | 32 161 | 576 944 | |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 171 231 | | | 171 231 | |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 231 | | | 231 | |
| 11 | дебиторская задолженность | 171 000 | | | 171 000 | |
| 17 | Итого активов | 720 486 | | 32 161 | 752 647 | |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 53 368 | 340 | | 53 708 | |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 13 886 | | | 13 886 | |
| 25 | кредиторская задолженность | 39 481 | 340 | | 39 822 | |
| 28 | Итого обязательств | 53 368 | 340 | | 53 708 | |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 667 118 | -340 | 32 161 | 698 939 | |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | | Итого |
|--------------------------|--|-----------|------|---|---------------|---|-----------|
| | | 3 | 4 | | 5 | 6 | |
| Раздел I. Активы | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 20 204 | | | | | 20 204 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 013 528 | | | 31 117 | | 1 044 645 |
| 6 | долговые инструменты | 1 013 528 | | | 31 117 | | 1 044 645 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 176 778 | | | | | 176 778 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 98 218 | | | | | 98 218 |
| 11 | дебиторская задолженность | 78 560 | | | | | 78 560 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | | | | 334 384 | | 334 384 |
| 17 | Итого активов | 1 210 510 | | | 365 501 | | 1 576 011 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 59 949 | 638 | | | | 60 587 |
| 25 | кредиторская задолженность | 59 949 | 638 | | | | 60 587 |
| 27 | Прочие обязательства | | | | 71 964 | | 71 964 |
| 28 | Итого обязательств | 59 949 | 638 | | 71 964 | | 132 550 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 1 150 561 | -638 | | 293 537 | | 1 443 460 |

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

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | От 3 месяцев до 1 года | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 5 до 15 лет | От 5 до 15 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|------------------------|------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 318 | 10 568 | | | | | | | | 13 886 |
| 20 | обязательства по аренде | 3 318 | 10 568 | | | | | | | | 13 886 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 39 822 | | | | | | | | | 39 822 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 2 444 | | | | | | | | | 2 444 |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 25 | | | | | | | | | 25 |
| 32 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 2 | | | | | | | | | 2 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 37 352 | | | | | | | | | 37 352 |
| 42 | Итого обязательств | 43 139 | 10 568 | | | | | | | | 53 708 |

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

Таблица 52.13
(тыс.руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|---|---------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 60 587 | | | | | | | | 60 587 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 7 712 | | | | | | | | 7 712 |
| 29 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 1 224 | | | | | | | | 1 224 |
| 29 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 24 | | | | | | | | 24 |
| 30 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 2 | | | | | | | | 2 |
| 38 | прочая кредиторская задолженность | 51 626 | | | | | | | | 51 626 |
| 40 | Итого обязательств | 60 587 | | | | | | | | 60 587 |

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | | | От 3 месяцев до 1 года | | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|--|--------------------------|---|---------|------------------------|---------|--------------|---------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | |
| | | Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | | | 4 471 | | | | 4 471 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | | | 4 470 | | | | 4 470 |
| 4 | прочие денежные средства | | | 1 | | | | 1 |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | 139 663 | 44 748 | 392 534 | | 576 944 |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | 139 663 | 44 748 | 392 534 | | 576 944 |
| 33 | Правительства Российской Федерации | | | 139 663 | | 116 274 | | 255 937 |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | 74 480 | | 74 480 |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | 44 748 | 104 578 | | 149 326 |
| 38 | нефинансовых организаций | | | | | 97 201 | | 97 201 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 231 | | | | 231 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | 231 | | | | 231 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 171 000 | | | | 171 000 |
| 65 | Дебиторская задолженность клиентов | | | 13 | | | | 13 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | | | 170 987 | | | | 170 987 |
| 71 | Итого активов | | | 315 365 | 44 748 | 392 534 | | 752 647 |
| | | Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 3 318 | 10 568 | | | 13 886 |
| 91 | обязательства по финансовой аренде | | | 3 318 | 10 568 | | | 13 886 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 39 822 | | | | 39 822 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | | 2 444 | | | | 2 444 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | | | 25 | | | | 25 |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | | | 2 | | | | 2 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | | | 37 352 | | | | 37 352 |
| 113 | Итого обязательств | | | 43 139 | 10 568 | | | 53 708 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | | | 272 226 | 34 179 | 392 534 | | 698 939 |

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | | От 3 месяцев до 1 года | | Свыше 1 года | | Итого |
|--------------|--|--------------------------|--------|------------------------|---------|--------------|--|-----------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | | | |
| 1 | 2 | Раздел I. Активы | | | | | | 6 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 20 204 | | | | | | 20 204 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 20 203 | | | | | | 20 203 |
| 4 | прочие денежные средства | 1 | | | | | | 1 |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 52 980 | | 991 664 | | | 1 044 645 |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 52 980 | | 991 664 | | | 1 044 645 |
| 33 | Правительства Российской Федерации | | | | 500 002 | | | 500 002 |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | 81 557 | | | 81 557 |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | 28 818 | | 180 053 | | | 208 870 |
| 38 | нефинансовых организаций | | 24 163 | | 230 053 | | | 254 215 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 98 218 | | | | | | 98 218 |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 85 809 | | | | | | 85 809 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 12 409 | | | | | | 12 409 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 78 560 | | | | | | 78 560 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 78 560 | | | | | | 78 560 |
| 71 | Итого активов | 196 982 | 52 980 | | 991 664 | | | 1 241 627 |
| | | Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 60 587 | | | | | | 60 587 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 7 712 | | | | | | 7 712 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 1 224 | | | | | | 1 224 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 24 | | | | | | 24 |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 2 | | | | | | 2 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 51 626 | | | | | | 51 626 |
| 113 | Итого обязательств | 60 587 | | | | | | 60 587 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 136 396 | 52 980 | | 991 664 | | | 1 181 040 |

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|--|---------|-------------|------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 4 409 | 4 | 59 | | 4 471 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 576 944 | | | | 576 944 |
| 6 | долговые инструменты | 576 944 | | | | 576 944 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 171 098 | 124 | 9 | | 171 231 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 98 | 124 | 9 | | 231 |
| 11 | дебиторская задолженность | 171 000 | | | | 171 000 |
| 17 | Итого активов | 752 451 | 128 | 68 | | 752 647 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 53 368 | 340 | | | 53 708 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 13 886 | | | | 13 886 |
| 25 | кредиторская задолженность | 39 481 | 340 | | | 39 822 |
| 28 | Итого обязательств | 53 368 | 340 | | | 53 708 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 699 083 | -213 | 68 | | 698 939 |

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|--|-----------|-------------|--------|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 13 152 | 3 711 | 3 231 | 109 | 20 204 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 964 994 | | 79 650 | | 1 044 645 |
| 6 | долговые инструменты | 964 994 | | 79 650 | | 1 044 645 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 90 385 | 86 195 | 198 | | 176 778 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 11 826 | 86 195 | 198 | | 98 218 |
| 11 | дебиторская задолженность | 78 560 | | | | 78 560 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 334 384 | | | | 334 384 |
| 17 | Итого активов | 1 402 916 | 89 906 | 83 079 | 109 | 1 576 011 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 59 949 | 638 | | | 60 587 |
| 25 | кредиторская задолженность | 59 949 | 638 | | | 60 587 |
| 27 | Прочие обязательства | 71 964 | | | | 71 964 |
| 28 | Итого обязательств | 131 913 | 638 | | | 132 550 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 1 271 003 | 89 269 | 83 079 | 109 | 1 443 460 |

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам, на 31.12.2019 г.

Таблица 55.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | | На 31.12.2018 г. | | Контрактная сумма | Контрактная сумма |
|--------------|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | | Балансовая стоимость | | Балансовая стоимость | | | |
| | | актив | Обязательство | актив | обязательство | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | - | 81 045 |
| 2 | фьючерсы | - | - | - | - | - | 81 045 |
| 31 | Итого | - | - | - | - | - | 81 045 |

55.1.1. Операции с производными финансовыми инструментами включают операции Общества, совершаемые для целей управления ликвидностью и хеджирования собственных рисков.

55.1.2. Общество использует производные финансовые инструменты для целей хеджирования при управлении активами и обязательствами. Учет операций хеджирования различается в зависимости от характера хеджируемого инструмента и вида операции хеджирования.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2019 г.
Таблица 56.1
(тыс. руб.)

| 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: | 576 944 | | | 576 944 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 576 944 | | | 576 944 |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 576 944 | | | 576 944 |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 576 944 | | | 576 944 |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 255 937 | | | 255 937 |
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 74 480 | | | 74 480 |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 149 326 | | | 149 326 |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 97 201 | | | 97 201 |

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2018 г.
Таблица 56.1
(тыс. руб.)

| 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: | 1 044 645 | | | 1 044 645 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 1 044 645 | | | 1 044 645 |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 044 645 | | | 1 044 645 |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 044 645 | | | 1 044 645 |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 500 002 | | | 500 002 |
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 81 557 | | | 81 557 |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 208 870 | | | 208 870 |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 254 215 | | | 254 215 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, за 2019 г.

Таблица 56.6
(Тыс. руб.)

| 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 (в 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: | | | 175 702 | 175 702 | 175 702 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | | | 4 471 | 4 471 | 4 471 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | | | 4 470 | 4 470 | 4 470 |
| 7 | прочие денежные средства | | | 1 | 1 | 1 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 171 231 | 171 231 | 171 231 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | | | 231 | 231 | 231 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | 231 | 231 | 231 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | | | 171 000 | 171 000 | 171 000 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | | | 13 | 13 | 13 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | | | 170 987 | 170 987 | 170 987 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | 53 708 | 53 708 | 53 708 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 53 708 | 53 708 | 53 708 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | | | 13 886 | 13 886 | 13 886 |
| 47 | обязательства по аренде | | | 13 886 | 13 886 | 13 886 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | | | 39 822 | 39 822 | 39 822 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | | 2 444 | 2 444 | 2 444 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | | | 25 | 25 | 25 |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | | | 2 | 2 | 2 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | | | 37 352 | 37 352 | 37 352 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, за 2018 г.

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

| 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 (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | | | |
| 1 | денежные средства, в том числе: | | | 531 366 | 531 366 | 531 366 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | | | 20 204 | 20 204 | 20 204 |
| 5 | прочие денежные средства | | | 20 203 | 20 203 | 20 203 |
| 7 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 1 | 1 | 1 |
| 8 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | | | 176 778 | 176 778 | 176 778 |
| 9 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | 98 218 | 98 218 | 98 218 |
| 11 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | 85 809 | 85 809 | 85 809 |
| 19 | дебиторская задолженность, в том числе: | | | 12 409 | 12 409 | 12 409 |
| 29 | прочая дебиторская задолженность | | | 78 560 | 78 560 | 78 560 |
| 35 | инвестиции в дочерние организации | | | 78 560 | 78 560 | 78 560 |
| 38 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | 334 384 | 334 384 | 334 384 |
| 39 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 60 587 | 60 587 | 60 587 |
| 40 | кредиторская задолженность, в том числе: | | | 60 587 | 60 587 | 60 587 |
| 55 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | | 60 587 | 60 587 | 60 587 |
| 56 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | | | 7 712 | 7 712 | 7 712 |
| 57 | кредиторская задолженность перед депозитариями | | | 1 224 | 1 224 | 1 224 |
| 58 | кредиторская задолженность перед регистраторами | | | 24 | 24 | 24 |
| 59 | прочая кредиторская задолженность | | | 2 | 2 | 2 |
| 67 | | | | 51 626 | 51 626 | 51 626 |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2019 г.

58.1.1. В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своим акционером, ключевым управленческим персоналом, дочерними предприятиями и компаниями, находящимися с Обществом под общим контролем. Эти операции включали: выплату вознаграждения ключевому управленческому персоналу, оплату консультационных и агентских услуг по привлечению клиентов, получение дохода (за вычетом расхода) при ликвидации дочерней компании и пр. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. В 2019 году перечень связанных сторон Общества был изменен. Финансовые группы «БКС» и «УралСиб» подписали соглашение, направленное на стратегическое партнерство в сфере продаж инвестиционных продуктов и услуг, в рамках которого Общество было приобретено Финансовой группой «БКС». Информация об остатках по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2019 года раскрыта исходя из перечня связанных сторон, действующего на 31 декабря 2019 года (на 31 декабря 2018 года - исходя из перечня связанных сторон, действовавшего на 31 декабря 2018 года). Поскольку сделка по приобретению Общества была завершена лишь в конце 2019 года, Обществом сделано допущение о том, что в составе информации о доходах и расходах за 2019 год будут представлены операции со связанными сторонами, перечень которых был составлен до приобретения бизнеса.

58.1.3. Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют (с учетом информации, раскрытой в п. 58.1.2. настоящего Примечания).

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2018 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемое предприятие | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 125 | | | | | | | 125 |
| 11 | дебиторская задолженность | | | | | | | | |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 125 | 334 384 | | | | | | 125 |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | 8 874 | | 8 874 |
| 27 | кредиторская задолженность | | | | | | 8 874 | | 8 874 |
| 29 | Прочие обязательства | | 71 964 | | | 590 | | | 72 554 |

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемое предприятие | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 76 451 | | | | 8 | | 76 451 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | | -1 930 | | | | | | -1 930 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | | 78 381 | | | | | | 78 381 |
| 16 | Расходы на персонал | | | | | -43 446 | | | -43 446 |
| 17 | Прямые операционные расходы | | | | | | -37 334 | | -37 334 |
| 18 | Процентные расходы | | | | | | -2 490 | | -2 490 |
| 20 | Общие и административные расходы | -58 | | | | -16 | | | -74 |
| 23 | Прочие расходы | | -1 394 | | | | | | -1 394 |

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемое предприятие | 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 | 8 | | | | | | | 8 |
| 16 | Расходы на персонал | | | | | -20 205 | | | -20 205 |
| 17 | Прямые операционные расходы | | | | | | -24 696 | | -24 696 |

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19, были введены карантинные меры. Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время точная оценка потенциального влияния новых экономических условий на финансовое положение Общества и результаты его деятельности является практически неосуществимой. Руководство Общества следит за развитием сложившейся ситуации и принимает необходимые меры.

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2020 г.



А.Ф.Галимнуров
(инициалы, фамилия)

Прошнуровано, пронумеровано 78
(вкладышей вставил) лист 26 и
скреплено печатью.

Генеральный директор
ООО «ЭНЭКО»

