

"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 ОКATO	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	30	92 145	92 145
39	Добавочный капитал	30	70 000	70 000
40	Резервный капитал	30	12 890	12 890
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых 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 ОКATO	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 классифицируемыми 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 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	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Примечания к строкам		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого 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	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченный фиксированными платежами	Резерв хеджирования долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нерааспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1		2															
1	Остаток на 01.01.2018 г.		92 145	70 000	12 890			20 719	3 937							1 198 301	1 397 992
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															200 097	200 097
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:							-38 904	-81								-38 985
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	Примечание 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 долговому инструменту, оцениваемому по справедливой стоимости	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв финансовых обязательств, учитываемый 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																	
15	Остаток на 01.01.2019 г.		92 145	70 000	12 890			-18 185	3 856							1 298 395	1 459 101
18	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		92 145	70 000	12 890			-18 185	3 856							1 298 395	1 459 101
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															318 191	318 191
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:							40 470	-1 178								
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							40 470	-1 178								
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	736 591



А.Ф.Галимуров
(инициалы, фамилия)

(подпись)

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
	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>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. <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 дорацей 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 Отчетности. Принципы учётной политики, использованные при подготовке отчетности, применены последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.												
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 (переоценки), 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>Наименование строки</th> <th>До корректировки</th> <th>Корректировка</th> <th>После корректировки</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Отложенные налоговые активы</td> <td>13 592</td> <td>-3 218</td> <td>10 374</td> </tr> <tr> <td>Отложенные налоговые обязательства</td> <td>3 218</td> <td>-3 218</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> <p>Тыс. руб.</p>	Наименование строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Отложенные налоговые активы	13 592	-3 218	10 374	Отложенные налоговые обязательства	3 218	-3 218	-
Наименование строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки												
Отложенные налоговые активы	13 592	-3 218	10 374												
Отложенные налоговые обязательства	3 218	-3 218	-												

Отчет о финансовых результатах (сопоставимые данные)

	Тыс. руб.		
Наименование строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
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)

	Тыс. руб.		
Наименование строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
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 строк и	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<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; <p>и пр.</p>
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного 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 отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p> <p>Примечания, которые представляют информацию в отношении существенных неопределенных 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, цель 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 учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и даётся описание влияния изменений учетной	<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 утверждённой 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 отчётном 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 медалях, 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 осуществлять 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 нехредитной 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. 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. 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)	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. Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании исходя из: <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 иных 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 признаёт 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 признаёт 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 обязательства 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> <ul style="list-style-type: none"> (а) увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; (б) уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и (с) 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	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. 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.
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. 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, установленным 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.	
		3	4	5	6
1	2				
1	Денежные средства	4 471	3	20 204	4
4.1	Прочее	158		1 555	
5	Итого	4 629	4 629	21 760	21 760

5.2.1. В Таблице 5.2. раскрывается состав статьи "Денежные средства и их эквиваленты" Отчета о потоках денежных средств 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
		3	4	5	6
1	2				
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
		3	4	5	6
1	2				
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
1	2	3	4	5	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
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	98		1	99
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	98		1	99
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	55 792		3	55 795
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55 792		3	55 795
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-54 334		-3	-54 338
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-54 334		-3	-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.	
		3	4	3	4
1	2				
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
		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	Займы выданные	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	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	Долговые инструменты										Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11		
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	10	11
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	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	Займы выданные	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	3а 2019 г.		3а 2018 г.	
		3		4	
1					
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 банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальное обеспечение	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 индивидуальное обеспечение клирингового	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	
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	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 обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения	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	
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:										13 929		13 929
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								1 716 665		1 809 061
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:										-1 717 229		-1 717 229
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										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	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 индивидуально-клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективно-клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения	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, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовым активами	Прочие средства
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								956		7 563
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		6 608								956		7 563
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		36 265								8 272		44 537
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		36 265								8 272		44 537
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе:		-42 873								-9 219		-52 092
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-42 873								-9 219		-52 092
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:										8		8
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										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	Итого
	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств индивидуально	Средства на клиринговых банковских счетах коллективно	Средства коллективного клирингового обеспечения (фонд)	Средства индивидуального клирингового обеспечения размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
1		2											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								7 765		14 373
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		6 608								7 765		14 373
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:										-6 951		-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 сроком 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:					78 560	78 560
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					78 560	78 560
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	3	4	5	6	7	Итого
		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	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:					145 630	145 630
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	3	4	5	6	7	Итого
	2						8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						18 566
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						18 566
6	Поступление финансовых активов, в том числе:					71	71
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					71	71
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе:					-18 637	-18 637
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					-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	26 244	4 609				4 609
18	Поступление		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 финансовых инструментов и их первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их первоначальной стоимостью при первоначальном признании	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 приобретения финансовых инструментов и их 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 обязательства 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.
1	2	3	4
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 (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.		За 2018 г.	
		3	4	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 20 %
(в 2018 году): 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 2019 г.		За 2018 г.	
		3	4	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.		Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2019г.
		3	4		
1	2	3	4	5	6
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.		Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2018г.
		3	4		
1	2	3	4	5	6
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.

Информация о 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.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	2		4 628		
2	денежные средства на расчетных счетах	2		4 627		
4	прочие денежные средства			1		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	382 195	162 589	32 161		
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	382 195	162 589	32 161		
7	Правительства Российской Федерации	255 937				
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	74 480				
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов		149 326			
12	нефинансовых организаций	51 778	13 262	32 161		
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2	237		
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		2	237		
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					171 000
39	дебиторская задолженность клиентов					13
43	прочая дебиторская 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 Baa3
Эмитент Moody's Размер резерва
Газпром Нефть ПАО Baa3 0,24%
Роснефть НК, ПАО Baa3 0,24%
Минфин России Baa3 0,24%
ПАО БАНК ВТБ Baa3 0,24%

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

Рейтинг В:
присвоенный агентством Moody's имеет рейтинг Ba1, Ba2
Эмитент Moody's Размер резерва
Альфа-Банк АО Ba1 0,32%
Газпромбанк АО Ba1 0,32%
РОСБАНК ПАО Ba1 0,32%
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО Ba1 0,32%
Всероссийский Банк Развития Регионов АО Ba2 0,53%
ПАО Банк "ФК Открытие" Ba2 0,53%

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

Рейтинг С:
присвоенный агентством Moody's имеет рейтинг B2
Эмитент Moody's Размер резерва
Alfa Bond Issuance PLC B2 3,41%
ПАО "БАНК УРАЛСИБ" B2 3,41%
УРАЛСИБ Брокер ООО B2 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	
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	Раздел I. Активы			Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	
1	2	3	4	5	6
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 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			
1							6
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	4	5	5	6	
1	2								
			Раздел I. Активы						
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					
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					
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:				
1	финансовые активы, в том числе:	576 944			576 944
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	576 944			576 944
65	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	576 944			576 944
66	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	255 937			255 937
67	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	74 480			74 480
68	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	149 326			149 326
70	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	97 201			97 201
72					

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

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)		
		3	4	5	6	7
1	2					
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			531 366	531 366	531 366
2	денежные средства, в том числе:			20 204	20 204	20 204
5	денежные средства на расчетных счетах			20 203	20 203	20 203
7	прочие денежные средства			1	1	1
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			176 778	176 778	176 778
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			98 218	98 218	98 218
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости			85 809	85 809	85 809
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			12 409	12 409	12 409
29	дебиторская задолженность, в том числе:			78 560	78 560	78 560
35	прочая дебиторская задолженность			78 560	78 560	78 560
38	инвестиции в дочерние организации			334 384	334 384	334 384
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			60 587	60 587	60 587
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			60 587	60 587	60 587
55	кредиторская задолженность, в том числе:			60 587	60 587	60 587
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			7 712	7 712	7 712
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений			1 224	1 224	1 224
58	кредиторская задолженность перед депозитариями			24	24	24
59	кредиторская задолженность перед регистраторами			2	2	2
67	прочая кредиторская задолженность			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 приобрело Финансовую группу «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	Совместное 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	125							125
14	Инвестиции в дочерние предприятия		334 384						334 384
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						8 874		8 874
27	кредиторская задолженность					590	8 874		8 874
29	Прочие обязательства		71 964						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	Совместное 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	Совместное 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)