

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 июня 2020 г.**

АО "УК УРАЛСИБ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, ГОРОД. МОСКВА, ПРОСПЕКТ. МИРА, ДОМ 69, СТРОЕНИЕ 1, ЭТАЖ 3 ПОМ 3-07

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	14 742 686,99	4 471 354,76
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		259 723 557,64	576 944 493,83
6	долговые инструменты	8	259 723 557,64	576 944 493,83
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		557 455 829,98	171 230 704,65
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	494 517 959,59	230 596,03
11	дебиторская задолженность	12	62 937 870,39	171 000 108,62
17	Нематериальные активы	18	15 366 266,14	15 851 712,33
18	Основные средства	19	14 604 529,08	23 006 557,38
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	3 481 798,27	14 315 882,27
20	Отложенные налоговые активы	48	2 289 704,18	
21	Прочие активы	20	11 478 702,17	16 605 422,61
22	Итого активов		879 143 074,45	822 426 127,83
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		38 721 869,88	53 707 842,85
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 150 262,31	13 886 132,84
30	кредиторская задолженность	26	31 571 607,57	39 821 710,01
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	199 529,00	10 764 666,00
34	Отложенные налоговые обязательства	48		2 223 143,08
36	Прочие обязательства	29	32 361 228,44	19 139 501,95
37	Итого обязательств		71 282 627,32	85 835 153,88
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	92 144 881,56	92 144 881,56
39	Добавочный капитал	30	70 000 000,00	70 000 000,00
40	Резервный капитал	30	12 889 526,63	12 889 526,63
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		7 535 090,88	22 285 301,38
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 766 114,61	2 677 879,52
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		623 524 833,45	536 593 384,86
52	Итого капитала		807 860 447,13	736 590 973,95
53	Итого капитала и обязательств		879 143 074,45	822 426 127,83

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Галимнуров Альберт Фидайлович
(инициалы, фамилия)

28 июля 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2020 г.**

АО "УК УРАЛСИБ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, ГОРОД. МОСКВА, ПРОСПЕКТ. МИРА, ДОМ 69, СТРОЕНИЕ 1, ЭТАЖ 3 ПОМ 3-07

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		14 340 991,62	97 341 642,98
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		3 493 515,88
4	процентные доходы	34	14 697 012,52	25 278 024,48
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	8 663 664,47	-6 182 218,42
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	-10 149 471,73	8 557 719,70
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		911 764,91	1 170 748,97
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	218 021,45	-13 357 298,87
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		78 381 151,24
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	286 977 287,98	259 943 526,95
16	Расходы на персонал	42	-92 481 454,42	-97 301 386,96
17	Прямые операционные расходы	43	-62 629 981,65	-104 123,97
18	Процентные расходы	44	-666 725,95	-1 433 247,31
20	Общие и административные расходы	46	-35 661 009,51	-87 247 269,55
22	Прочие доходы	47	800,06	2 757 159,42
23	Прочие расходы	47	-246 163,20	-1 870 788,76
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		109 633 744,93	172 085 512,80
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-22 702 296,34	-36 683 677,64
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-23 527 591,00	-40 724 620,00
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	825 294,66	4 040 942,36
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		86 931 448,59	135 401 835,16
Раздел II. Прочий совокупный доход				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-15 661 975,41	29 722 216,70
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-911 764,91	-1 170 748,97

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-911 764,91	-1 170 748,97
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-14 750 210,50	30 892 965,67
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-8 247 584,15	31 908 046,93
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 649 516,81	-6 381 609,40
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-10 190 178,95	6 708 160,18
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		2 038 035,79	-1 341 632,04
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-15 661 975,41	29 722 216,70
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		71 269 473,18	165 124 051,86

Генеральный директор

(должность руководителя)

28 июля 2020 г.

(подпись)

Галимнуров Альберт
Фидаилович

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
За 2 квартал 2020 г.**

АО "УК УРАЛСИБ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, ГОРОД. МОСКВА, ПРОСПЕКТ. МИРА, ДОМ 69, СТРОЕНИЕ 1, ЭТАЖ 3 ПОМ 3-07

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 132 355,23	9 386 297,69
4	процентные доходы	34	4 635 624,86	10 358 320,54
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		-714 457,31
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	-2 516 555,84	808 988,33
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		18 322,43	-643 749,58
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-5 036,22	-422 804,29
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	143 114 562,73	132 204 020,89
16	Расходы на персонал	42	-48 835 190,27	-47 588 871,66
17	Прямые операционные расходы	43	-33 850 972,62	-20 567,70
18	Процентные расходы	44	-283 098,60	-670 971,98
20	Общие и административные расходы	46	-16 307 550,75	-47 218 012,81
22	Прочие доходы	47	800,06	
23	Прочие расходы	47	-2 310,00	-300 728,62
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		45 968 595,78	45 791 165,81
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-9 003 564,03	-10 654 041,40
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-9 800 947,00	-16 070 588,00
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	797 382,97	5 416 546,60
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		36 965 031,75	35 137 124,41
Раздел II. Прочий совокупный доход				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		4 460 876,55	16 366 989,36
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-18 322,43	643 749,58
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-18 322,43	643 749,58
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		4 479 198,98	15 723 239,78

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		5 579 547,56	19 058 874,50
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-1 115 909,52	-3 811 774,91
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		19 451,18	595 175,24
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		-3 890,24	-119 035,05
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		4 460 876,55	16 366 989,36
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		41 425 908,30	51 504 113,77

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Галимнуров Альберт
Фидаилович
(инициалы, фамилия)

28 июля 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2020 г.**

АО "УК УРАЛСИБ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, ГОРОД. МОСКВА, ПРОСПЕКТ. МИРА, ДОМ 69, СТРОЕНИЕ 1, ЭТАЖ 3 ПОМ 3-07

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости прибыли или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2019 г.		92 144 881,56	70 000 000,00	12 889 526,63			-18 184 689,34	3 855 612,30							1 298 395 388,09	1 459 100 719,24
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		92 144 881,56	70 000 000,00	12 889 526,63			-18 184 689,34	3 855 612,30							1 298 395 388,09	1 459 100 719,24

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструменту, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															135 401 835,16	135 401 835,16
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:							30 892 965,67	-1 170 748,97								29 722 216,70
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							30 892 965,67	-1 170 748,97								29 722 216,70
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49														-999 999 500,00	-999 999 500,00
14.1	Остаток на 30.06.2019 г.		92 144 881,56	70 000 000,00	12 889 526,63			12 708 276,33	2 684 863,33							433 797 723,25	624 225 271,10
15	Остаток на 01.01.2020 г.		92 144 881,56	70 000 000,00	12 889 526,63			22 285 301,38	2 677 879,52							536 593 384,86	736 590 973,95
18	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		92 144 881,56	70 000 000,00	12 889 526,63			22 285 301,38	2 677 879,52							536 593 384,86	736 590 973,95
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															86 931 448,59	86 931 448,59
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:							-14 750 210,50	-911 764,91								-15 661 975,41
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							-14 750 210,50	-911 764,91								-15 661 975,41
29	Остаток на 30.06.2020 г. в том числе:		92 144 881,56	70 000 000,00	12 889 526,63			7 535 090,88	1 766 114,61							623 524 833,45	807 860 447,13

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Галимнуров Альберт Фидайлович
(инициалы, фамилия)

28 июля 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2020 г.**

АО "УК УРАЛСИБ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **129110, ГОРОД. МОСКВА, ПРОСПЕКТ. МИРА, ДОМ 69, СТРОЕНИЕ 1, ЭТАЖ 3 ПОМ 3-07**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		395 224 355,62	287 530 312,80
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-71 222 927,79	-104 123,97
5	Проценты полученные		2 160 626,03	1 466 323,93
6	Проценты уплаченные		-666 725,95	
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			338 869 585,96
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-73 373 179,95	-90 353 179,87
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-24 182 538,88	-108 878 455,66
11	Уплаченный налог на прибыль		-23 258 644,00	-45 385 651,00
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-1 198 079,77	-8 920 389,14
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		203 482 885,31	374 224 423,05
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-753 760,00	-76 000,00
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			98 082 778,90
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-12 800 000,00	
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			514 476 576,82
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-172 604 645,75	
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-186 158 405,75	612 483 355,72
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды			-999 999 500,00
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-6 735 870,53	
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-6 735 870,53	-999 999 500,00
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		10 588 609,03	-13 291 721,23
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	8 084,00	-3 711 484,23
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 629 164,86	21 759 610,59
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	15 225 857,89	4 756 405,13

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Галимнуров Альберт
Фидайлович
(инициалы, фамилия)

28 июля 2020 г.

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. 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
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
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
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	129110, ГОРОД. МОСКВА, ПРОСПЕКТ. МИРА, ДОМ 69, СТРОЕНИЕ 1, ЭТАЖ 3 ПОМ 3-07
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	129110, ГОРОД. МОСКВА, ПРОСПЕКТ. МИРА, ДОМ 69, СТРОЕНИЕ 1, ЭТАЖ 3 ПОМ 3-07
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	61
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В российских рублях

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>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 дюрацией портфелей облигаций в рамках вышеуказанных инвестиционных продуктов. - На неустойчивую конъюнктуру мировых рынков и слабость мировой экономики, в том числе обусловленную ростом рисков распространения инфекционных пандемий - усилением диверсификации вложений и предлагаемых Компанией клиентам продуктов по отраслевому, географическому признакам, а также по различным классам активов, применением оперативного регулирования рисков лимитов и требований к эмитентам финансовых инструментов, увеличением доли консервативных инструментов в портфелях и их приоритизацией в клиентских рекомендациях, переходом к стратегиям динамического распределения рисковых и безрисковых активов в смешанных инвестиционных портфелях, совершенствованием коллегиального 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 карантинных и иных чрезвычайных ситуаций, а также расширяет предложение своих инвестиционных продуктов для клиентов через дистанционные каналы продаж.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учётом требований Положения Банка России от 03.02.2016 №532-п "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" на основании Отраслевых стандартов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций (далее - ОСБУ для НФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учёта по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. Базы оценки по конкретным видам активов, использованные при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, раскрываются в Таблице 4.1 (Примечание 4) к настоящей Отчётности. Принципы учётной политики, использованные при подготовке отчётности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчётности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>В процессе применения учетной политики руководство Общества формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. В частности, руководство формирует суждения по вопросам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - классификации финансовых активов исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и предусмотренных договорными условиями денежных потоков; - определения того, в какой момент времени практически все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы, передаются другим организациям; - определения срока аренды с учетом планов руководства и оценки вероятности исполнения опциона на продление аренды Обществом-арендатором; и пр.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи 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. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе.</p> <p>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).

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Общество применяет МСФО (IFRS) 9 для оценки финансовых инструментов. Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в балансе Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента.</p> <p>Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.</p> <p>Общество классифицирует финансовые активы как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, справедливой стоимости через прочий совокупный доход или справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами, и - характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. <p>Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, 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 прибыль или убыток, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 учёт осуществлялся на основе полученной пересчитанной стоимости.</p> <p>Эффект от пересчета уставного капитала с учетом изменений общей покупательной способности российского рубля с момента основания Общества до 31.12.2002 г. составил 7 145 руб.</p>

Раздел II. Изменения в учетной политике

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<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 права пользования, который оценивается в сумме, равной обязательству по аренде.</p> <p>Последующая оценка:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Концептуальные основы финансовой отчетности <p>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).</p> <ul style="list-style-type: none"> - Поправки к МСФО (IFRS) 3 "Объединения бизнесов". В поправках было пересмотрено определение понятия «бизнес». - Поправки к МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки" - "Определение существенности". В поправках уточнено определение существенности и применение этого понятия. <p>И др.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>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.</p> <p>Денежные эквиваленты у Общества на отчетную дату отсутствуют.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости.</p> <p>При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада.</p> <p>В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору существенно отличается от рыночной ставки, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.</p> <p>Общество формирует резерв под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной в Обществе методики.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном и сопоставимом периодах финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, у Общества отсутствовали.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>При первоначальном признании приобретённые Обществом финансовые активы отражаются по справедливой стоимости.</p> <p>Для финансовых активов, отнесённых к категории оцениваемых через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учётом издержек, связанных с приобретением ценных бумаг.</p> <p>К дополнительным издержкам (затратам), прямо связанным с приобретением ценных бумаг, относятся:</p> <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. <p>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 (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 учета 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. 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>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета 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 учета прочих активов	<p>В составе прочих активов отражаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы уплаченных авансов (предоплаты); - суммы переплаты по налогу на добавленную стоимость, подлежащие возмещению (возврату) из бюджета; - расчёты по социальному страхованию; - расчёты с работниками по подотчётным суммам; - драгоценные металлы в монетах и памятных медальях, учитываемые по цене приобретения согласно заключённым сделкам купли-продажи.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета 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 взаимозачетов 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> <ul style="list-style-type: none"> (а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и (б) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надёжно определена; • стоимость имущества превышает 100 000 рублей. <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств.</p> <p>Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учёта по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Общество на конец каждого отчётного года проводит проверку на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>На конец каждого отчётного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчётные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущих отчётных периодах, больше не существует либо уменьшился, осуществляется его (полное или частичное) восстановление в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учёта при отсутствии признаков обесценения.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Общество для всех классов основных средств применяет линейный метод начисления амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств.</p> <p>Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; - количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования основного средства.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Общество применяет метод последующей оценки нематериальных активов по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и 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 учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся: - 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). Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Организация признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право; по оплате не накапливаемых периодов отсутствия – непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	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. После даты начала аренды Организация оценивает обязательство по аренде следующим образом: (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	Общество не применяет требования пп. 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" в отношении следующих позиций: - краткосрочная аренда; - аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по такой аренде признаются Обществом-арендатором в качестве расхода в течение срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	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.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражен по первоначальной стоимости, скорректированной с применением общего индекса цен в соответствии с IAS 29 (в части взносов в уставный капитал, осуществленных до 1 января 2003 года). Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций. Добавочный капитал и резервный фонд сформированы в порядке и случаях, 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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учёту капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчёте налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях.</p> <p>Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счёте при прекращении признания в будущих отчётных периодах объектов бухгалтерского учёта не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счёте равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают, и признание отложенного налогового обязательства/отложенного налогового актива не происходит.</p> <p>В бухгалтерском учёте отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчётный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учёте изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учёту финансового результата или со счетами по учёту добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учёте при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчётных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию.</p> <p>Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учёте, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p>
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды отражаются в отчётности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены.</p> <p>Обязательство на конец отчётного периода не признаётся, если дивиденды объявлены после окончания отчётного периода. При этом такие дивиденды раскрываются в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчётности в соответствии с порядком, установленном Международным стандартом финансовой отчётности (IAS) 1 "Представление финансовой отчётности".</p>

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.			На 31.12.2019 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	15 224 857,89	483 138,90	14 741 718,99	4 628 164,86	157 776,00	4 470 388,86
5	Прочие денежные средства	1 000,00	32,00	968,00	1 000,00	34,10	965,90
6	Итого	15 225 857,89	483 170,90	14 742 686,99	4 629 164,86	157 810,10	4 471 354,76

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
		3	4
1	2	3	4
1	Денежные средства	14 742 686,99	4 471 354,76
4.1	Прочее	483 170,90	157 810,10
5	Итого	15 225 857,89	4 629 164,86

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2020 г.

Таблица 5.4
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 628 164,86		1 000,00	4 629 164,86
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 628 164,86		1 000,00	4 629 164,86
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 297 130 439,86			2 297 130 439,86
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 297 130 439,86			2 297 130 439,86
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 286 533 746,83			-2 286 533 746,83
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 286 533 746,83			-2 286 533 746,83
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	15 224 857,89		1 000,00	15 225 857,89

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
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 224 857,89		1 000,00	15 225 857,89

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

Таблица 5.4
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	21 758 610,59		1 000,00	21 759 610,59
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 758 610,59		1 000,00	21 759 610,59
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 495 081 931,14			3 495 081 931,14
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 495 081 931,14			3 495 081 931,14
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3 510 946 420,55			-3 510 946 420,55
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 510 946 420,55			-3 510 946 420,55
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	5 894 121,18		1 000,00	5 895 121,18
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 894 121,18		1 000,00	5 895 121,18

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2 квартал 2020 г.

Таблица 5.5
(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:	157 776,00		34,10	157 810,10
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	157 776,00		34,10	157 810,10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	34 575 106,45			34 575 106,45
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34 575 106,45			34 575 106,45

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
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-34 249 743,55		-2,10	-34 249 745,65
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-34 249 743,55		-2,10	-34 249 745,65
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	483 138,90		32,00	483 170,90
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	483 138,90		32,00	483 170,90

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2 квартал 2019 г.

Таблица 5.5
(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:	1 555 414,06		71,50	1 555 485,56
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 555 414,06		71,50	1 555 485,56
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	66 120 009,67			66 120 009,67
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	66 120 009,67			66 120 009,67
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-67 254 254,94			-67 254 254,94
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-67 254 254,94			-67 254 254,94
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	421 168,79		71,50	421 240,29
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	421 168,79		71,50	421 240,29

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	259 723 557,64	576 944 493,83
2	Правительства Российской Федерации	2 334 728,00	255 937 349,50
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	12 052 561,92	74 479 732,48
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	147 734 800,55	149 326 375,28
7	нефинансовых организаций	97 601 467,17	97 201 036,57
14	Итого	259 723 557,64	576 944 493,83

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 2 квартал 2020 г.

Таблица 8.2
(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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	255 937 349,50	74 479 732,48		149 326 375,28		97 201 036,57			576 944 493,83
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	255 937 349,50	74 479 732,48		149 326 375,28		97 201 036,57			576 944 493,83
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 081 353,22	1 587 391,60		7 957 557,40		9 064 416,04			24 690 718,26

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
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 081 353,22	1 587 391,60		7 957 557,40		9 064 416,04			24 690 718,26
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-259 683 974,72	-64 014 562,16		-9 549 132,13		-8 663 985,44			-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-259 683 974,72	-64 014 562,16		-9 549 132,13		-8 663 985,44			-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 334 728,00	12 052 561,92		147 734 800,55		97 601 467,17			259 723 557,64
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 334 728,00	12 052 561,92		147 734 800,55		97 601 467,17			259 723 557,64

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 2 квартал 2019 г.

Таблица 8.2
(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	Полная балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	500 001 779,26	81 556 920,55		208 870 461,16		254 215 378,90			1 044 644 539,87

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
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	500 001 779,26	81 556 920,55		208 870 461,16		254 215 378,90			1 044 644 539,87
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	222 169 997,53			239 145 827,63		15 207 789,90			476 523 615,06
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	222 169 997,53			239 145 827,63		15 207 789,90			476 523 615,06
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-499 209 714,66	-11 111 974,91		-300 039 149,87		-182 276 376,24			-992 637 215,68
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-499 209 714,66	-11 111 974,91		-300 039 149,87		-182 276 376,24			-992 637 215,68
31	Прочие изменения, в том числе:	32 975 287,37	4 034 786,84		1 349 236,36		10 054 244,01			48 413 554,58
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 975 287,37	4 034 786,84		1 349 236,36		10 054 244,01			48 413 554,58
36	Полная балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	255 937 349,50	74 479 732,48		149 326 375,28		97 201 036,57			576 944 493,83
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	255 937 349,50	74 479 732,48		149 326 375,28		97 201 036,57			576 944 493,83

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
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 835 672,13	32 089,18	12 803 582,95			
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	491 514 236,02	9 799 859,38	481 714 376,64	238 672,35	8 076,32	230 596,03
13	Итого	504 349 908,15	9 831 948,56	494 517 959,59	238 672,35	8 076,32	230 596,03

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2 квартал 2020 г.

Таблица 10.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:										238 672,35		238 672,35

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										238 672,35		238 672,35
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		1 034 847 695,69								1 637 650 303,91		2 672 497 999,60
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1 034 847 695,69								1 637 650 303,91		2 672 497 999,60
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-1 022 012 023,56								-1 146 374 740,24		2 168 386 763,80
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-1 022 012 023,56								-1 146 374 740,24		2 168 386 763,80
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		12 835 672,13								491 514 236,02		504 349 908,15
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		12 835 672,13								491 514 236,02		504 349 908,15

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2 квартал 2019 г.

Таблица 10.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		92 417 161,56								13 364 641,21		105 781 802,77
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		92 417 161,56								13 364 641,21		105 781 802,77
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		958 349 833,77								3 302 677 149,30		4 261 026 983,07
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		958 349 833,77								3 302 677 149,30		4 261 026 983,07
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-1 056 460 912,01								-3 302 770 282,77		4 359 231 194,78
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-1 056 460 912,01								-3 302 770 282,77		4 359 231 194,78
31	Прочие изменения, в том числе:		5 693 916,68										5 693 916,68
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		5 693 916,68										5 693 916,68
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:										13 271 507,74		13 271 507,74

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										13 271 507,74		13 271 507,74

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2 квартал 2020 г.

Таблица 10.3
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:										8 076,32		8 076,32
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										8 076,32		8 076,32
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		1 024 487,89								34 640 507,36		35 664 995,25
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1 024 487,89								34 640 507,36		35 664 995,25
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-992 398,71								-24 848 724,30		-25 841 123,01
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-992 398,71								-24 848 724,30		-25 841 123,01
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		32 089,18								9 799 859,38		9 831 948,56
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		32 089,18								9 799 859,38		9 831 948,56

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2 квартал 2019 г.

Таблица 10.3
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:		6 607 827,05								955 571,85		7 563 398,90
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		6 607 827,05								955 571,85		7 563 398,90
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		36 265 139,06								8 271 777,99		44 536 917,05
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		36 265 139,06								8 271 777,99		44 536 917,05
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-42 872 966,11								-9 219 273,52		-52 092 239,63
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-42 872 966,11								-9 219 273,52		-52 092 239,63
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:										8 076,32		8 076,32
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										8 076,32		8 076,32

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.			На 31.12.2019 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				13 275,62		13 275,62
6	Прочая дебиторская задолженность	62 938 109,08	238,69	62 937 870,39	170 986 833,00		170 986 833,00
7	Итого	62 938 109,08	238,69	62 937 870,39	171 000 108,62		171 000 108,62

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2 квартал 2020 г.

Таблица 12.2
(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:	13 275,62				170 986 833,00	171 000 108,62
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 275,62				170 986 833,00	171 000 108,62
6	Поступление финансовых активов, в том числе:			587 171 606,53		1 144 562 941,54	1 731 734 548,07
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			587 171 606,53		1 144 562 941,54	1 731 734 548,07
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-13 275,62		-587 171 606,53		-1 252 611 665,46	-1 839 796 547,61
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-13 275,62		-587 171 606,53		-1 252 611 665,46	-1 839 796 547,61

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
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:					62 938 109,08	62 938 109,08
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					62 938 109,08	62 938 109,08

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2 квартал 2019 г.

Таблица 12.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:					78 559 657,61	78 559 657,61
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					78 559 657,61	78 559 657,61
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	35 956,96				688 005 142,72	688 041 099,68
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 956,96				688 005 142,72	688 041 099,68
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-22 681,34				-595 577 967,33	-595 600 648,67
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-22 681,34				-595 577 967,33	-595 600 648,67

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
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	13 275,62				170 986 833,00	171 000 108,62
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 275,62				170 986 833,00	171 000 108,62

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019	23 655 672,66	5 437 417,91	1 331 812,72	30 424 903,29
2	Накопленная амортизация	-9 957 992,45	-2 546 671,12	-1 273 596,21	-13 778 259,78
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	13 697 680,21	2 890 746,79	58 216,51	16 646 643,51
5	Затраты на создание	2 106 400,00	122 300,00		2 228 700,00
7	Выбытие	-4 275 606,13	-730,58	-36 437,15	-4 312 773,86
8	Амортизационные отчисления	-1 882 818,03	-386 838,01	-7 091,95	-2 276 747,99
13	Балансовая стоимость на 30.06.2019	9 645 656,05	2 625 478,20	14 687,41	12 285 821,66
14	Стоимость (или оценка), на 30.06.2019	20 053 683,63	5 558 717,91	1 080 566,10	26 692 967,64
15	Накопленная амортизация	-10 408 027,58	-2 933 239,71	-1 065 878,69	-14 407 145,98
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	26 288 058,36	4 440 280,60	1 080 566,10	31 808 905,06
15.2	Накопленная амортизация	-11 948 211,57	-2 939 247,91	-1 069 733,25	-15 957 192,73
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	14 339 846,79	1 501 032,69	10 832,85	15 851 712,33
18	Затраты на создание	1 884 400,00			1 884 400,00
21	Амортизационные отчисления	-1 898 055,06	-467 978,47	-3 812,66	-2 369 846,19
26	Балансовая стоимость, на 30.06.2020	14 326 191,73	1 033 054,22	7 020,19	15 366 266,14
27	Стоимость (или оценка), на 30.06.2020	28 172 458,36	4 440 280,60	1 080 566,10	33 693 305,06
28	Накопленная амортизация	-13 846 266,63	-3 407 226,38	-1 073 545,91	-18 327 038,92
29	Балансовая стоимость, на 30.06.2020	14 326 191,73	1 033 054,22	7 020,19	15 366 266,14

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(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 01.01.2019		16 641 083,50			92 926,61	16 734 010,11
2	Накопленная амортизация		-12 032 298,49			-92 926,61	-12 125 225,10
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019		4 608 785,01				4 608 785,01
4	Поступление	26 243 688,57					26 243 688,57
9	Амортизационные отчисления	-6 589 965,08	-423 634,28				-7 013 599,36
14	Балансовая стоимость, на 30.06.2019	19 653 723,49	4 185 150,73				23 838 874,22
15	Стоимость (или оценка), на 30.06.2019	26 243 688,57	16 641 083,50			92 926,61	42 977 698,68
16	Накопленная амортизация	-6 589 965,08	-12 455 932,77			-92 926,61	-19 138 824,46
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	26 243 688,57	22 810 020,48			92 926,61	49 146 635,66
16.2	Накопленная амортизация	-13 141 206,26	-12 905 945,41			-92 926,61	-26 140 078,28
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	13 102 482,31	9 904 075,07				23 006 557,38
23	Амортизационные отчисления	-6 551 241,18	-1 850 787,12				-8 402 028,30
28	Балансовая стоимость, на 30.06.2020	6 551 241,13	8 053 287,95				14 604 529,08
29	Стоимость (или оценка), на 30.06.2020	26 243 688,57	22 700 422,61			92 926,61	49 037 037,79
30	Накопленная амортизация	-19 692 447,44	-14 647 134,66			-92 926,61	-34 432 508,71
31	Балансовая стоимость, на 30.06.2020	6 551 241,13	8 053 287,95				14 604 529,08

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	241 050,00	241 050,00
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		5 885,00
5	Расчеты с персоналом	2 299,85	2 301,95
6	Расчеты по социальному страхованию	103,29	5 147 334,41
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1 476 898,70	
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 729 650,33	2 890 107,67
9	Запасы	28 700,00	33 456,00
13	Прочее		8 285 287,58
15	Итого	11 478 702,17	16 605 422,61

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	7 150 262,31	13 886 132,84
15	Итого	7 150 262,31	13 886 132,84

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 700 679,00	2 443 534,40
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	58 300,00	24 600,00
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	1 500,00	1 500,00
19	Прочая кредиторская задолженность	28 811 128,57	37 352 075,61
20	Итого	31 571 607,57	39 821 710,01

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	17 229 328,25	7 538 633,82
3	Расчеты по социальному страхованию	7 968 984,95	5 374 756,05
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	6 571 731,24	6 185 900,08
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	591 184,00	40 212,00
11	Итого	32 361 228,44	19 139 501,95

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1
(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 01.01.2019г.	850 000,00	85 000 000,00			7 144 881,56	92 144 881,56
4	Акционерный капитал, на 30.06.2019г.	850 000,00	85 000 000,00			7 144 881,56	92 144 881,56
5	Акционерный капитал, на 01.01.2020г.	850 000,00	85 000 000,00			7 144 881,56	92 144 881,56
8	Акционерный капитал, на 30.06.2020г.	850 000,00	85 000 000,00			7 144 881,56	92 144 881,56

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 1-го полугодия 2020 года и 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 24 332,62 тысячи рублей.

31.4. На 30.06.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 186 421,19 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 487 761,05 тысяч рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 полугодие 2019 г.

Таблица 32.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-2 771 612,97				-2 771 612,97
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-2 771 612,97				-2 771 612,97
6	Финансовые обязательства, в том числе:	6 265 128,85				6 265 128,85
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	6 265 128,85				6 265 128,85
10	Итого	3 493 515,88				3 493 515,88

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	14 697 012,52	25 278 024,48
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	12 491 369,97	23 839 999,89
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 257 695,69	1 169 975,27
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 885,37	
8	прочее	946 061,49	268 049,32
15	Итого	14 697 012,52	25 278 024,48

Процентные доходы

Таблица 34.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 635 624,86	10 358 320,54
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	4 286 698,28	10 358 320,54
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	208 188,87	
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 885,37	
8	прочее	138 852,34	
15	Итого	4 635 624,86	10 358 320,54

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

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	10 209 630,13	-6 708 160,18
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	-1 545 965,66	525 941,76
6	Итого	8 663 664,47	-6 182 218,42

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

Таблица 35.1

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов		-595 175,24
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций		-119 282,07
6	Итого		-714 457,31

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 37.1
(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 31.12.2019	8 076,32			8 076,32
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	9 823 872,24			9 823 872,24
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 30.06.2020	9 831 948,56			9 831 948,56

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 1 полугодие 2019 г.

Таблица 37.1
(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	7 563 398,90			7 563 398,90
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-7 164 423,03			-7 164 423,03
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 30.06.2019	398 975,87			398 975,87

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
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	1 714,36	-87 516,86
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	216 307,09	-13 269 782,01
3	Итого	218 021,45	-13 357 298,87

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

Таблица 39.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	12 498,84	9 206,19
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-17 535,06	-432 010,48
3	Итого	-5 036,22	-422 804,29

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
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях		78 381 151,24
6	Итого		78 381 151,24

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 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	286 977 287,98	259 943 526,95
48	Итого	286 977 287,98	259 943 526,95
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	286 977 287,98	259 943 526,95

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (за последний квартал)

Таблица 41.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 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	143 114 562,73	132 204 020,89
48	Итого	143 114 562,73	132 204 020,89
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	143 114 562,73	132 204 020,89

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	72 324 427,02	77 171 186,87
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	20 132 031,40	20 005 792,44
5	Прочее	24 996,00	124 407,65
6	Итого	92 481 454,42	97 301 386,96

Расходы на персонал (за последний квартал)

Таблица 42.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	38 362 261,36	38 288 238,98
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	10 459 040,91	9 182 874,52
5	Прочее	13 888,00	117 758,16
6	Итого	48 835 190,27	47 588 871,66

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	341 828,48	39 165,25
6	Биржевые сборы	2 774,17	720,00
11	Прочее	62 285 379,00	64 238,72
12	Итого	62 629 981,65	104 123,97

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	255 263,96	17 707,70
6	Биржевые сборы	1 457,21	360,00
11	Прочее	33 594 251,45	2 500,00
12	Итого	33 850 972,62	20 567,70

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	666 725,95	1 433 247,31
7	Итого	666 725,95	1 433 247,31

Процентные расходы

Таблица 44.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	283 098,60	670 971,98
7	Итого	283 098,60	670 971,98

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 742 449,37	5 583 054,92
2	Амортизация основных средств	8 402 028,30	7 013 599,36
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2 369 846,19	2 276 747,99
4	Расходы по аренде	76 441,02	49 513,94
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	4 300,00	297 973,51
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	277 500,00	300 000,00
8	Расходы на рекламу и маркетинг	2 469 030,27	925 794,91
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	32 080,00	2 894 240,00
11	Представительские расходы	221 669,00	92 224,98
13	Командировочные расходы	114 179,60	510 085,04
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 361 214,17	872 640,82
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	160 000,00	
17	Прочие административные расходы	11 430 271,59	66 431 394,08
18	Итого	35 661 009,51	87 247 269,55

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	849 736,85	2 892 018,50
2	Амортизация основных средств	4 201 014,15	3 475 534,69
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 175 176,15	1 159 368,36
4	Расходы по аренде	35 264,01	30 235,94
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		256 505,78
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-43 885,48	170 000,00
8	Расходы на рекламу и маркетинг	571 876,98	700 055,75
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	6 100,00	1 448 240,00
11	Представительские расходы	133 056,00	
13	Командировочные расходы	4 933,34	397 095,88
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 033 790,70	487 426,97
17	Прочие административные расходы	8 340 488,05	36 201 530,94
18	Итого	16 307 550,75	47 218 012,81

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	800,06	2 757 159,42
9	Итого	800,06	2 757 159,42

Прочие доходы

Таблица 47.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	800,06	
9	Итого	800,06	

Прочие расходы

Таблица 47.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	246 163,20	1 870 788,76
6	Итого	246 163,20	1 870 788,76

Прочие расходы

Таблица 47.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	2 310,00	300 728,62
6	Итого	2 310,00	300 728,62

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	23 531 583,00	39 258 352,00
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-3 992,00	1 466 268,00
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-4 512 847,26	2 281 337,72
4	Итого, в том числе:	19 014 743,74	43 005 957,72
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-3 687 552,60	6 322 280,08
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	22 702 296,34	36 683 677,64

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

Таблица 48.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 800 947,00	16 070 588,00
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-9 292 287,93	-2 886 698,00
4	Итого, в том числе:	508 659,07	13 183 890,00
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-8 494 904,96	2 529 848,60
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 003 564,03	10 654 041,40

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

Таблица 48.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	109 633 744,93	172 085 512,80
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2020 г.%-2019 г.%	21 926 748,99	34 417 102,56
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 353 620,00	1 811 920,13
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 353 620,00	1 811 920,13
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-574 080,65	-1 011 613,05
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-3 992,00	1 466 268,00

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	22 702 296,34	36 683 677,64

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

Таблица 48.2

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	45 968 595,78	45 791 165,81
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2 квартал 2020 г.%-2 квартал 2019 г.%	9 193 719,16	9 158 233,16
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	17 390,07	1 940 340,66
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		128 420,53
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	17 390,07	1 811 920,13
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-207 545,20	-444 532,42
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 003 564,03	10 654 041,40

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020 г.		За 1 полугодие 2019 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			999 999 500,00	
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода			-999 999 500,00	
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода			1 176,47	

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 июля 2020 г.

(подпись)

Галимнуров Альберт Фидайлович
(инициалы, фамилия)

