

"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
"Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

(с изменениями от 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 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 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	29 320 115,24	4 471 354,76
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		256 034 844,07	576 944 493,83
6	долговые инструменты	8	256 034 844,07	576 944 493,83
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		483 575 587,00	171 230 704,65
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	418 902 754,94	230 596,03
11	дебиторская задолженность	12	64 672 832,06	171 000 108,62
17	Нематериальные активы	18	14 657 042,29	15 851 712,33
18	Основные средства	19	18 805 543,23	23 006 557,38
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	12 569 407,27	14 315 882,27
20	Отложенные налоговые активы	48	2 612 120,97	
21	Прочие активы	20	14 600 607,20	16 605 422,61
22	Итого активов		832 175 267,27	822 426 127,83
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		42 975 229,12	53 707 842,85
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	10 568 461,95	13 886 132,84
30	кредиторская задолженность	26	32 406 767,17	39 821 710,01
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	266 574,00	10 764 666,00
34	Отложенные налоговые обязательства	48		2 223 143,08
36	Прочие обязательства	29	22 498 925,32	19 139 501,95
37	Итого обязательств		65 740 728,44	85 835 153,88
Раздел III. Капитал				

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам		
1	2	3	4	5
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		3 055 891,90	22 285 301,38
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 784 437,04	2 677 879,52
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		586 559 801,70	536 593 384,86
52	Итого капитала		766 434 538,83	736 590 973,95
53	Итого капитала и обязательств		832 175 267,27	822 426 127,83

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.Ф.Галимнуров
(инициалы, фамилия)

31 июля 2020 г.

к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 532-П
"Отраслевой стандарт
бухгалтерского учета "Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных
бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных
контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 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 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		12 208 636,39	87 955 345,29
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32		3 493 515,88
4	процентные доходы	34	10 061 387,66	14 919 703,94
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			78 381 151,24
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	-5 467 761,11
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	-7 632 915,89	7 748 731,37
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		893 442,48	1 814 498,55
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	223 057,67	-12 934 494,58
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	143 862 725,25	127 739 506,06
16	Расходы на персонал	42	-43 646 264,15	-49 712 515,30
17	Прямые операционные расходы	43	-28 779 009,03	-83 556,27

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам		
1	2	3	4	5
18	Процентные расходы	44	-383 627,35	-762 275,33
20	Общие и административные расходы	46	-19 353 458,76	-40 029 256,74
22	Прочие доходы	47		2 757 159,42
23	Прочие расходы	47	-243 853,20	-1 570 060,14
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		63 665 149,15	126 294 346,99
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-13 698 732,31	-26 029 636,24
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-13 726 644,00	-24 654 032,00
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	27 911,69	-1 375 604,24
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		49 966 416,84	100 264 710,75
Раздел II. Прочий совокупный доход				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-20 122 851,96	13 355 227,34
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-893 442,48	-1 814 498,55
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-893 442,48	-1 814 498,55
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-19 229 409,48	15 169 725,89
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-13 827 131,71	12 849 172,43
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2 765 426,33	-2 569 834,49
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-10 209 630,13	6 112 984,94
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		2 041 926,03	-1 222 596,99
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-20 122 851,96	13 355 227,34
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		29 843 564,88	113 619 938,09

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.Ф.Галимнуров
(инициалы, фамилия)

31 июля 2020 г.

Приложение 3.1
 к Положению Банка России
 от 3 февраля 2016 г. N 532-П
 "Отраслевой стандарт
 бухгалтерского учета "Порядок составления
 бухгалтерской (финансовой) отчетности
 профессиональных участников рынка ценных
 бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
 организаторов торговли, центральных
 контрагентов, клиринговых организаций,
 специализированных депозитариев
 инвестиционного фонда, паевого
 инвестиционного фонда и негосударственного
 пенсионного фонда, управляющих компаний
 инвестиционного фонда, паевого
 инвестиционного фонда и негосударственного
 пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
 кредитных рейтинговых агентств, страховых
 брокеров"
 (с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по 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 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: 0420004
Годовая (квартальная)
 (руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки и долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки и 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 через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям 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
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															100 264 710,75	100 264 710,75
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:							15 169 725,89	-1 814 498,55								13 355 227,34
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							15 169 725,89	-1 814 498,55								13 355 227,34
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49														-999 999 500,00	-999 999 500,00
14.1	Остаток на 31.03.2019 г.		92 144 881,56	70 000 000,00	12 889 526,63			-3 014 963,45	2 041 113,75							398 660 598,84	572 721 157,33

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв переоценки и долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки и 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 через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки и обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
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															49 966 416,84	49 966 416,84
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:							-19 229 409,48	-893 442,48								-20 122 851,96
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							-19 229 409,48	-893 442,48								-20 122 851,96
29	Остаток на 31.03.2020 г. в том числе:		92 144 881,56	70 000 000,00	12 889 526,63			3 055 891,90	1 784 437,04							586 559 801,70	766 434 538,83

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.Ф.Галимнуров
(инициалы, фамилия)

31 июля 2020 г.

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 532-П
"Отраслевой стандарт
бухгалтерского учета "Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных
бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных
контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	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 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: 0420005
Годовая (квартальная)
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		250 342 210,11	149 446 985,06
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-24 153 131,37	-83 556,27
5	Проценты полученные		1 790 766,40	1 466 323,93
6	Проценты уплаченные		-383 627,35	
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			338 869 585,96
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-34 411 601,10	-49 533 146,95
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-27 319 344,14	-50 232 302,98
11	Уплаченный налог на прибыль		-22 478 261,00	-12 599 402,00
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-2 174 607,18	-2 536 742,23
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		141 212 404,37	374 797 744,52
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			-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		-80 000 000,00	
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			515 084 688,85
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-32 604 645,75	
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-112 604 645,75	613 091 467,75
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам		
1	2	3	4	5
39	Выплаченные дивиденды			-999 999 500,00
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-3 317 670,89	
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-3 317 670,89	-999 999 500,00
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		25 290 087,73	-12 110 287,73
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	17 396,32	-3 754 201,68
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	21 759 610,59	
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	29 936 648,91	5 895 121,18

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.Ф.Галимнуров
(инициалы, фамилия)

31 июля 2020 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	1) 045-06475-001000 2) 21-000-1-00037
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1) Без ограничения срока действия 2) Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1) от 5 марта 2003 г. 2) 14 июля 2000 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1) На осуществление деятельности по управлению ценными бумагами 2) На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
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	55
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В российских рублях

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<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 карантинов и иных чрезвычайных ситуаций, а также расширяет предложение своих инвестиционных продуктов для клиентов через дистанционные каналы продаж.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учётом требований Положения Банка России от 03.02.2016 №532-п "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" на основании Отраслевых стандартов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций (далее - ОСБУ для НФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учёта по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. Базы оценки по конкретным видам активов, использованные при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, раскрываются в Таблице 4.1 (Примечание 4) к настоящей Отчётности. Принципы учётной политики, использованные при подготовке отчётности, 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

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.</p> <p>Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p> <p>Примечания, которые представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - справедливая стоимость финансовых активов и обязательств (Примечание 56); - резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам/резервы под обесценение нефинансовых активов (Примечание 37, Примечание 20); - оценка налоговых обязательств (Примечание 48).

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, цель 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 отчётного 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 путём 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 покупательской 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)	С 2019 года для учета договоров аренды Общество применяет МСФО (IFRS) 16 в соответствии со способом, описанным в МСФО (IFRS) 16 C5b, C8b(ii). 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. По состоянию на 1 января 2019 года Общество признаёт актив в форме права пользования, который оценивается в сумме, равной обязательству по аренде. Последующая оценка: - Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости, за вычетом накопленных амортизации и убытков от обесценения; - последующая оценка обязательства по аренде осуществляется по амортизированной стоимости.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Далее приводятся некоторые поправки к МСФО, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся с 01.01.2020 г. или после этой даты, и которые Общество не применяло досрочно: - Концептуальные основы финансовой отчетности 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). - 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. И др.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают деньги в кассе и на текущих счетах Общества, а также эквиваленты денежных средств, представляющие собой краткосрочные высоколиквидные вложения, которые могут быть реализованы в целях незамедлительного получения заранее известной суммы денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости. Денежные эквиваленты у Общества на отчетную дату отсутствуют.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору существенно отличается от рыночной ставки, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости. Общество формирует резерв под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной в Обществе методики.

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 приобретенные Обществом финансовые активы отражаются по справедливой стоимости.</p> <p>Для финансовых активов, отнесенных к категории оцениваемых через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом издержек, связанных с приобретением ценных бумаг. 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. 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	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». Определение контроля и значительного влияния осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28. 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. Акции, учитываемые на счёте №601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах» после первоначального признания не подлежат переоценке.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе прочих активов отражаются: - суммы уплаченных авансов (предоплаты); - суммы переплаты по налогу на добавленную стоимость, подлежащие возмещению (возврату) из бюджета; - расчёты по социальному страхованию; - расчёты с работниками по подотчётным суммам; - драгоценные металлы в монетах и памятных медалях, учитываемые по цене приобретения согласно заключённым сделкам купли-продажи.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в бухгалтерском балансе нетто-величины тогда и только тогда, когда Общество: (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. 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. 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	<p>К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие); - прочие вознаграждения (в том числе, в иной форме: медицинское обслуживание, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения). <p>Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Организация признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право; по оплате не накапливаемых периодов отсутствия – непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p>
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>На дату начала долгосрочной аренды Общество, выступающее в качестве арендатора, оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств.</p> <p>После даты начала аренды Организация оценивает обязательство по аренде следующим образом:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; (b) уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и (c) переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды, или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	<p>Общество не применяет требования пп. 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" в отношении следующих позиций:</p> <ul style="list-style-type: none"> - краткосрочная аренда; - аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. <p>Арендные платежи по такой аренде признаются Обществом-арендатором в качестве расхода в течение срока аренды.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Компания становится стороной по договору, вследствие заключения которого у нее возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. Компания прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставный капитал отражен по первоначальной стоимости, скорректированной с применением общего индекса цен в соответствии с IAS 29 (в части взносов в уставный капитал, осуществленных до 1 января 2003 года).</p> <p>Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.</p> <p>Добавочный капитал и резервный фонд сформированы в порядке и случаях, предусмотренных законодательством и уставом Общества.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>Выкуп собственных долей в отчетном и сопоставимом периодах не осуществлялся.</p>

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	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. 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. 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. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учёте при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчётных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учёте, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчётности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. 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".

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 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	29 935 648,91	616 499,57	29 319 149,34	4 628 164,86	157 776,00	4 470 388,86
5	Прочие денежные средства	1 000,00	34,10	965,90	1 000,00	34,10	965,90
6	Итого	29 936 648,91	616 533,67	29 320 115,24	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 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	29 320 115,24	4 471 354,76
4.1	Прочее	616 533,67	157 810,10
5	Итого	29 936 648,91	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:	1 968 141 148,19			1 968 141 148,19
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 968 141 148,19			1 968 141 148,19
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 942 833 664,14			-1 942 833 664,14
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 942 833 664,14			-1 942 833 664,14
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	29 935 648,91		1 000,00	29 936 648,91

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	29 935 648,91		1 000,00	29 936 648,91

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 1 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:	29 257 519,72			29 257 519,72
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 257 519,72			29 257 519,72

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:	-28 798 796,15			-28 798 796,15
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-28 798 796,15			-28 798 796,15
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	616 499,57		34,10	616 533,67
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	616 499,57		34,10	616 533,67

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 1 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 31.03.2020 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:	256 034 844,07	576 944 493,83
2	Правительства Российской Федерации	2 264 482,00	255 937 349,50
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	11 678 956,80	74 479 732,48
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	149 153 135,20	149 326 375,28
7	нефинансовых организаций	92 938 270,07	97 201 036,57
14	Итого	256 034 844,07	576 944 493,83

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 1 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:	6 001 477,51	915 555,53		3 581 674,81		2 422 733,56			12 921 441,41

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	6 001 477,51	915 555,53		3 581 674,81		2 422 733,56			12 921 441,41
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-259 674 345,01	-63 716 331,21		-3 754 914,89		-6 685 500,06			-333 831 091,17
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-259 674 345,01	-63 716 331,21		-3 754 914,89		-6 685 500,06			-333 831 091,17
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 264 482,00	11 678 956,80		149 153 135,20		92 938 270,07			256 034 844,07
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 264 482,00	11 678 956,80		149 153 135,20		92 938 270,07			256 034 844,07

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 1 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:	29 045 772,18	1 729 649,28		48 306 659,43		42 991 861,78			122 073 942,67
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 045 772,18	1 729 649,28		48 306 659,43		42 991 861,78			122 073 942,67
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-279 605 267,64	-13 275 295,23		-187 414 989,35		-139 374 906,68			-619 670 458,90
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-279 605 267,64	-13 275 295,23		-187 414 989,35		-139 374 906,68			-619 670 458,90
36	Полная балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	249 442 283,80	70 011 274,60		69 762 131,24		157 832 334,00			547 048 023,64
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	249 442 283,80	70 011 274,60		69 762 131,24		157 832 334,00			547 048 023,64

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 31.03.2020 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:	80 064 064,20	192 153,76	79 871 910,44			
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	346 020 959,38	6 990 114,88	339 030 844,50	238 672,35	8 076,32	230 596,03
13	Итого	426 085 023,58	7 182 268,64	418 902 754,94	238 672,35	8 076,32	230 596,03

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 1 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, 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
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:		961 549 506,82								1 490 193 871,21		2 451 743 378,03
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		961 549 506,82								1 490 193 871,21		2 451 743 378,03
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		- 881 485 442,62								- 1 144 411 584,18		- 2 025 897 026,80
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		- 881 485 442,62								- 1 144 411 584,18		- 2 025 897 026,80
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		80 064 064,20								346 020 959,38		426 085 023,58
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		80 064 064,20								346 020 959,38		426 085 023,58

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 1 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, 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 (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
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 1 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 индивидуально 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 индивидуально 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:		960 378,28								7 120 985,58		8 081 363,86
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		960 378,28								7 120 985,58		8 081 363,86
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-768 224,52								-138 947,02		-907 171,54
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-768 224,52								-138 947,02		-907 171,54
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		192 153,76								6 990 114,88		7 182 268,64
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		192 153,76								6 990 114,88		7 182 268,64

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 1 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 индивидуально 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 индивидуально 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:										955 571,85		955 571,85
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										955 571,85		955 571,85
6	Поступление финансовых активов, в том числе:										4 387 599,49		4 387 599,49
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										4 387 599,49		4 387 599,49
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:										-4 394 258,54		-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										-4 394 258,54		-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:										948 912,80		948 912,80
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										948 912,80		948 912,80

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя				
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 5,35 до 5,5	от 1 до 13	от 0 до 0	от 0 до 0

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 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	64 672 832,06		64 672 832,06	170 986 833,00		170 986 833,00
7	Итого	64 672 832,06		64 672 832,06	171 000 108,62		171 000 108,62

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 1 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:			586 744 863,22		953 573 079,67	1 540 317 942,89
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			586 744 863,22		953 573 079,67	1 540 317 942,89
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-13 275,62		-586 744 863,22		-1 059 887 080,61	-1 646 645 219,45
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-13 275,62		-586 744 863,22		-1 059 887 080,61	-1 646 645 219,45
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:					64 672 832,06	64 672 832,06
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					64 672 832,06	64 672 832,06

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 1 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:			1 921 002 398,64		1 069 849 928,27	2 990 852 326,91
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			1 921 002 398,64		1 069 849 928,27	2 990 852 326,91
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:			-1 921 002 398,64		-1 091 547 903,08	-3 012 550 301,72
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			-1 921 002 398,64		-1 091 547 903,08	-3 012 550 301,72
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:					56 861 682,80	56 861 682,80
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					56 861 682,80	56 861 682,80

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		112 500,00		112 500,00
7	Выбытие		-730,58	-36 437,15	-37 167,73
8	Амортизационные отчисления	-929 606,88	-182 587,13	-5 185,62	-1 117 379,63
13	Балансовая стоимость на 31.03.2019	12 768 073,33	2 819 929,08	16 593,74	15 604 596,15
14	Стоимость (или оценка), на 31.03.2019	23 655 672,66	5 548 917,91	1 080 566,10	30 285 156,67
15	Накопленная амортизация	-10 887 599,33	-2 728 988,83	-1 063 972,36	-14 680 560,52
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
21	Амортизационные отчисления	-949 289,83	-243 473,88	-1 906,33	-1 194 670,04
26	Балансовая стоимость, на 31.03.2020	13 390 556,96	1 257 558,81	8 926,52	14 657 042,29
27	Стоимость (или оценка), на 31.03.2020	26 288 058,36	4 440 280,60	1 080 566,10	31 808 905,06
28	Накопленная амортизация	-12 897 501,40	-3 182 721,79	-1 071 639,58	-17 151 862,77
29	Балансовая стоимость, на 31.03.2020	13 390 556,96	1 257 558,81	8 926,52	14 657 042,29

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	26 390 839,50					26 390 839,50
9	Амортизационные отчисления	-3 298 854,93	-239 209,74				-3 538 064,67
14	Балансовая стоимость, на 31.03.2019	23 091 984,57	4 369 575,27				27 461 559,84
15	Стоимость (или оценка), на 31.03.2019	26 390 839,50	16 641 083,50			92 926,61	43 124 849,61
16	Накопленная амортизация	-3 298 854,93	-12 271 508,23			-92 926,61	-15 663 289,77
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	-3 275 620,59	-925 393,56				-4 201 014,15
28	Балансовая стоимость, на 31.03.2020	9 826 861,72	8 978 681,51				18 805 543,23
29	Стоимость (или оценка), на 31.03.2020	26 243 688,57	22 810 020,48			92 926,61	49 146 635,66
30	Накопленная амортизация	-16 416 826,85	-13 831 338,97			-92 926,61	-30 341 092,43
31	Балансовая стоимость, на 31.03.2020	9 826 861,72	8 978 681,51				18 805 543,23

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 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	25 591,78	2 301,95
6	Расчеты по социальному страхованию	103,29	5 147 334,41
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1 678 801,60	
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 149 963,85	2 890 107,67
9	Запасы	28 700,00	33 456,00
13	Прочее	7 476 396,68	8 285 287,58
15	Итого	14 600 607,20	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 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	10 568 461,95	13 886 132,84
15	Итого	10 568 461,95	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 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 260 008,79	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	30 086 958,38	37 352 075,61
20	Итого	32 406 767,17	39 821 710,01

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	10 252 538,35	7 538 633,82
3	Расчеты по социальному страхованию	5 625 837,87	5 374 756,05
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 963 341,10	6 185 900,08
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	657 208,00	40 212,00
11	Итого	22 498 925,32	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	85 000 000,00			7 144 881,56	92 144 881,56
4	Акционерный капитал, на 31.03.2019г.	850 000	85 000 000,00			7 144 881,56	92 144 881,56
5	Акционерный капитал, на 01.01.2020г.	850 000	85 000 000,00			7 144 881,56	92 144 881,56
8	Акционерный капитал, на 31.03.2020г.	850 000	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 12 месяцев 2019 года и 1 квартала 2020 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 23 904,92 тысячи рублей.

31.4. На 31.03.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 277 065,11 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 квартал 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

Процентные доходы

Таблица 34.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	10 061 387,66	14 919 703,94
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	8 204 671,69	13 481 679,35
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 049 506,82	1 169 975,27
8	прочее	807 209,15	268 049,32
15	Итого	10 061 387,66	14 919 703,94

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 квартал 2020 г.	За 1 квартал 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	-6 112 984,94
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	-1 545 965,66	645 223,83
6	Итого	8 663 664,47	-5 467 761,11

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 1 квартал 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	7 174 192,32			7 174 192,32
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.03.2020	7 182 268,64			7 182 268,64

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 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-10 784,48	-96 723,05
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	233 842,15	-12 837 771,53
3	Итого	223 057,67	-12 934 494,58

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 квартал 2020 г.	За 1 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	143 862 725,25	127 739 506,06
48	Итого	143 862 725,25	127 739 506,06
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	143 862 725,25	127 739 506,06

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	33 962 165,66	38 882 947,89
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	9 672 990,49	10 822 917,92
5	Прочее	11 108,00	6 649,49
6	Итого	43 646 264,15	49 712 515,30

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	86 564,52	21 457,55
6	Биржевые сборы	1 316,96	360,00
11	Прочее	28 691 127,55	61 738,72
12	Итого	28 779 009,03	83 556,27

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	383 627,35	762 275,33
7	Итого	383 627,35	762 275,33

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 892 712,52	2 691 036,42
2	Амортизация основных средств	4 201 014,15	3 538 064,67
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 194 670,04	1 117 379,63
4	Расходы по аренде	41 177,01	19 278,00
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	4 300,00	41 467,73
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	321 385,48	130 000,00
8	Расходы на рекламу и маркетинг	1 897 153,29	225 739,16
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	25 980,00	1 446 000,00
11	Представительские расходы	88 613,00	92 224,98
13	Командировочные расходы	109 246,26	112 989,16
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 327 423,47	385 213,85
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	160 000,00	
17	Прочие административные расходы	3 089 783,54	30 229 863,14
18	Итого	19 353 458,76	40 029 256,74

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.01.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Основные средства	9 826 861,72	13 102 482,31
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 568 461,95	13 886 132,84

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

Таблица 47.01.3
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
		3	4
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	383 627,35	762 275,33
2	проценты уплаченные	383 627,35	762 275,33
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 317 670,89	2 964 650,02
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 317 670,89	2 964 650,02
7	Итого отток денежных средств	3 701 298,24	3 726 925,35

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств		2 756 999,42
8	Прочие доходы		160,00
9	Итого		2 757 159,42

Прочие доходы

Таблица 47.1
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств		2 756 999,42
8	Прочие доходы		160,00
9	Итого		2 757 159,42

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 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 730 636,00	23 187 764,00
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-3 992,00	1 466 268,00
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	4 779 440,67	5 168 035,72
4	Итого, в том числе:	18 506 084,67	29 822 067,72
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	4 807 352,36	3 792 431,48
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 698 732,31	26 029 636,24

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

Таблица 48.2
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	63 665 149,15	126 294 346,99
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2020 г.%-2019 г.%	12 733 029,83	25 258 869,40
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 336 229,93	-128 420,53
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		-128 420,53
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 336 229,93	
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-366 535,45	-567 080,63
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-3 992,00	1 466 268,00
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 698 732,31	26 029 636,24

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.Ф.Галимнуров
(инициалы, фамилия)

31 июля 2020 г.