

**Общество с ограниченной ответственностью
«Москва Сити Секьюритиз»**

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета
за 2019 год и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам
Общества с ограниченной
ответственностью «Москва Сити
Секьюритиз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Москва Сити Секьюритиз» (ОГРН 1157746246052, 127051, г. Москва, пер. Сухаревский Б., д. 21, стр. 2, комнаты 2–15, 17), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 г. и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Москва Сити Секьюритиз» по состоянию на 31 декабря 2019 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета (ОСБУ) и отчетности, утвержденных Банком России.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Москва Сити Секьюритиз» за год, закончившийся 31 декабря 2018 г., был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 04 апреля 2019 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций, основанными на ОСБУ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и совладельцами аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»

Касьянова

Т. А. Касьянова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»

ОГРН 1027700322022,

127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 68/70, стр. 2,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

ОРНЗ 11606074413.



г. Москва, 27 марта 2020 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

СОДЕРЖАНИЕ

0420002 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	1
0420003 ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	3
0420004 ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	5
0420005 ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	6
Примечание 1.1 Основная деятельность некредитной финансовой организации	8
Примечание 2.1 Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	9
Примечание 3.1 Основы составления отчетности	11
Примечание 4.1 Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	12
Примечание 5.1 Денежные средства	20
Примечание 5.2 Компоненты денежных средств и их эквивалентов	21
Примечание 5.3 Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств	22
Примечание 5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств	23
Примечание 5.5 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам	24
Примечание 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	25
Примечание 6.2 Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	26
Примечание 6.3 Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	27
Примечание 6.4 Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28
Примечание 7.1 Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	29
Примечание 8.1 Долговые инструменты	30
Примечание 8.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	31
Примечание 8.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	32
Примечание 8.4 Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	33
Примечание 8.5 Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	34
Примечание 9.1 Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35
Примечание 9.2 Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода	36
Примечание 9.3 Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	37
Примечание 10.1 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	38
Примечание 10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	39
Примечание 10.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40

Примечание 10.4 Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	42
Примечание 11.1 Займы выданные и прочие размещенные средства	43
Примечание 11.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств	44
Примечание 11.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам данным и прочим размещенным средствам	45
Примечание 12.1 Дебиторская задолженность	47
Примечание 12.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности	48
Примечание 12.3 Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности	50
Примечание 13.1 Инвестиции в ассоциированные предприятия	52
Примечание 13.2 Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия	53
Примечание 13.3 Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в ассоциированные предприятия'	54
Примечание 13.4 Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в ассоциированные предприятия"	55
Примечание 14.1 Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	56
Примечание 14.2 Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия	57
Примечание 14.3 Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"	58
Примечание 14.4 Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"	59
Примечание 15.1 Инвестиции в дочерние предприятия	60
Примечание 15.2 Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия	61
Примечание 15.3 Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в дочерние предприятия"	62
Примечание 15.4 Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в дочерние предприятия"	63
Примечание 16.1 Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	64
Примечание 16.2 Основные виды обязательств выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	65
Примечание 16.3 Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	66
Примечание 16.4 Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности и включенные в отчет о потоках денежных средств	67
Примечание 17.1 Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости	68
Примечание 17.2 Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости	69
Примечание 17.3 Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах	70
Примечание 17.4 Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества	71
Примечание 18.1 Нематериальные активы	72
Примечание 19.1 Основные средства	73
Примечание 19.2 Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	74
Примечание 20.1 Прочие активы	75
Примечание 20.2 Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов	76
Примечание 21.1 Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	77
Примечание 22.1 Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по рассмотрению некредитной финансовой организации	78

Примечание 22.2 Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации	79
Примечание 23.1 Средства клиентов	80
Примечание 24.1 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	81
Примечание 24.3 Анализ процентных ставок и сроков погашения	82
Примечание 25.1 Выпущенные долговые ценные бумаги	83
Примечание 25.2 Анализ процентных ставок и сроков погашения	84
Примечание 26.1 Кредиторская задолженность	85
Примечание 27. 1 Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	86
Примечание 27. 2 Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами	87
Примечание 27. 3 Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана	88
Примечание 27. 4 Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана	89
Примечание 27. 5 Распределение активов пенсионного плана	90
Примечание 27. 6 Актуарные допущения, использованные в расчетах	91
Примечание 27. 7 Анализ чувствительности	92
Примечание 27. 8 Расходы по пенсионному плану	93
Примечание 27. 9 Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами	94
Примечание 27.10 Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	95
Примечание 28.1 Анализ изменений резервов - оценочных обязательств	96
Примечание 29.1 Прочие обязательства	97
Примечание 30.1 Капитал	98
Примечание 31. Управление капиталом	99
Примечание 32.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	100
Примечание 33.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,	102
Примечание 34.1 Процентные доходы	104
Примечание 35.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	105
Примечание 36.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	106
Примечание 37.1 Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	107
Примечание 37.2 Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	108
Примечание 38.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	109
Примечание 39.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	110
Примечание 40.1 Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	111
Примечание 41.1 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	112
Примечание 42.1 Расходы на персонал	113
Примечание 43.1 Прямые операционные расходы	114
Примечание 44.1 Процентные расходы	115
Примечание 45.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,	116
Примечание 46.1 Общие и административные расходы	117
Примечание 47.1 Прочие доходы	118
Примечание 47.1.1 Основная деятельность некредитной финансовой организации	119

Примечание 47.1.2 Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендаторо	120
Примечание 47.1.3 Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором	121
Примечание 47.1.4 Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем	122
Примечание 47.1.5 Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду	123
Примечание 47.1.6 Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем	124
Примечание 47.2 Прочие расходы	125
Примечание 48.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов	126
Примечание 48.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль	127
Примечание 48.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка	128
Примечание 49.1 Дивиденды	131
Примечание 50.1 Базовая прибыль (убыток) на акцию	132
Примечание 50.2 Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций	133
Примечание 50.3 Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию	134
Примечание 52. 1 Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	135
Примечание 52. 2 Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,	136
Примечание 52. 3 Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	137
Примечание 52. 4 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	138
Примечание 52. 5 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств,	139
Примечание 52. 6 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности	140
Примечание 52.12 Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации	141
Примечание 52.13 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)	143
Примечание 52.14 ! Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения	144
Примечание 52.15 Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют	147
Примечание 52.16 Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках	149
Примечание 52.17 Анализ чувствительности к рыночным индексам	150
Примечание 53.1 Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств	151
Примечание 53.2 Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам	152
Примечание 53.3 Данные об операциях по передаче активов, в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия	153
Примечание 53.4 Информация о продолжающемся участии в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания	154

Примечание 53.5 Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания	155
Примечание 53.6 Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов	156
Примечание 53.7 Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия	157
Примечание 54.1 Условные обязательства и актив	158
Примечание 54.3 Соблюдение особых условий	159
Примечание 55.1 Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам	160
Примечание 55.2 Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования	161
Примечание 55.3 Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости	162
Примечание 55.4 Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток	163
Примечание 55.5 Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах	164
Примечание 56.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,	165
Примечание 56.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных	167
Примечание 56.3 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных	168
Примечание 56.4 Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов	169
Примечание 56.5 Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на отчетную дату	170
Примечание 56.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,	171
Примечание 56.7 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,	173
Примечание 56.8 Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости	174
Примечание 57.1 Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения	175
Примечание 58.1 Остатки по операциям со связанными сторонами	176
Примечание 58.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами	177
Примечание 58.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	178
Примечание 59	179

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	42830715	1157746246052	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" (ООО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	40 240	80 826
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		3 731 494	4 846 873
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	3 731 494	4 846 873
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 868 087	8 057 892
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	2 849 670	2 761 024
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	395	5 262 857
11	дебиторская задолженность	12	18 021	34 012
17	Нематериальные активы	18	1 939	2 477
18	Основные средства	19	11 631	1 286
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	17 978	9 723
20	Отложенные налоговые активы	48	3 967	23 942
21	Прочие активы	20	3 800	4 451
22	Итого активов		6 679 136	13 027 470
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 429 527	12 205 570
27	средства клиентов	23	246 203	118 844
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 182 195	12 085 700
30	кредиторская задолженность	26	1 129	1 026
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	4 911	4 739
34	Отложенные налоговые обязательства	48	14 108	15 200
36	Прочие обязательства	29	11 152	6 235
37	Итого обязательств		5 459 699	12 231 744
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	400 000	400 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		819 437	395 727
52	Итого капитала		1 219 437	795 727

53	Итого капитала и обязательств		6 679 136	13 027 470
----	-------------------------------	--	-----------	------------

Генеральный директор
(должность руководителя)



Н.Б. Куринов
(инициалы, фамилия)

к

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	42830715	1157746246052	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" (ООО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 060 174	346 967
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	231 970	(120 827)
4	процентные доходы	34	656 417	420 771
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		48 854	947
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		79 255	-
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	14 777	(15 902)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	28 901	61 978
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	248 567	346 570
16	Расходы на персонал	42	(48 269)	(40 328)
17	Прямые операционные расходы	43	(6 451)	(6 347)
18	Процентные расходы	44	(699 654)	(420 848)
20	Общие и административные расходы	46	(36 334)	(30 141)
22	Прочие доходы	47	158	939
23	Прочие расходы	47	(2 245)	(316)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		515 947	196 495
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(80 236)	(28 513)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(61 353)	(37 571)

27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(18 884)	9 058
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		435 711	167 982
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		435 711	167 982

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Н.Б. Куринов
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации основной государственной регистрации по номеру	регистрационный номер
45286570000	42830715	1157746246052	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" (ООО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г. Сухарецкий Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15.17

Код формы по ОКУД: 042000
Головая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
		Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участков)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обеспечение долговых инструментов, оцененных 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 возвратным работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)		Итого
1	Остаток на 01 января 2018 г.		400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239 746	639 746	
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)	
4	Остаток на 01 января 2018 г., пересмотренный		400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239 745	639 745	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167 982	167 982	
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12 000)	(12 000)	
14.1	Остаток на 31 декабря 2018 г.		400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	395 727	795 727	
15	Остаток на 01 января 2019 г.		400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	395 727	795 727	
18	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный		400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	395 727	795 727	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	435 711	435 711	
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12 000)	(12 000)	
29	Остаток на 31 декабря 2019 г.		400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	819 437	1 219 437	

Генеральный директор
(подпись)

Н.Б. Куринов
(подпись, фамилия)

12

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	42830715	1157746246052	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" (ООО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		21 030 795	13 994 726
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(9 418 551)	(14 371 563)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		269 851	354 459
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(32 936)	(30 467)
6	Проценты уплаченные		(1 907)	(47 638)
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		47 471	947
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		74 050 406	85 944 178
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(74 099 032)	(88 504 417)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(48 103)	(37 557)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(982)	(2 990)
11	Уплаченный налог на прибыль		(70 526)	(41 626)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(11 858 883)	2 103 282
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(132 396)	(638 666)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				

26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		310 194	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		310 194	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	200 000
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(200 000)	(600 000)
39	Выплаченные дивиденды		(10 440)	(10 440)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(210 440)	(410 440)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(32 642)	(1 049 106)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(7 589)	14 876
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	80 827	1 115 057
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	40 596	80 827

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Н.Б. Куринов
(инициалы, фамилия)



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-13962-100000
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	30.12.2015
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127051, г. Москва, Сухаревский Б пер., дом № 21, строение 2, комната 2-15,17
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127051, г. Москва, Сухаревский Б пер., дом № 21, строение 2, комната 2-15,17
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	18
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей [member]

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

I	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>В мировой экономике одним из ключевых факторов динамики рынков в уходящем году стал переговорный процесс между США и Китаем .Попутно делались отдельные залпы в торговой войне между США и Евросоюзом, не имевшие серьезных последствий. Ещё одним важным событием в мировой политике стал Брексит. Очередной срок выхода Великобритании из Евросоюза назначен на январь 2020 года, и на этот раз, похоже, задержек не будет. Евросоюз – важнейший торговый партнер России, и любые проблемы Евросоюза оказывают воздействие на российскую экономику. Так же существенное влияние на настроения и формирования рынков оказала тенденция по снижению ключевых ставок от мировых в ЦБ , в частности ФРС после паузы в ужесточении монетарной политики перешел к ее ослаблению, реагируя на угрозу рецессии, отраженную в инвертированной кривой доходности гособлигаций США. Американский регулятор трижды снизил ключевую ставку на 0,25 п. п. (в июле, сентябре и октябре). В середине октября на фоне проблем с ликвидностью в банковской системе возобновились покупки гособлигаций США. Фактически это означает начало четвертого раунда количественного смягчения (QE). В Евросоюзе снижение ставок ЕЦБ привело к распространению отрицательных ставок по вкладам и даже по кредитам. Что касается международных экономических санкций в отношении России, то в 2019 году новых тяжелых санкций не вводилось. Это способствовало заметному оживлению операций иностранных игроков на российском финансовом рынке.</p> <p>Внешний экономический фон в 2019 году был для России вполне благоприятен. Однако даже в такой ситуации экономика страны так и не вышла на уверенный рост. Ожидаемый прирост ВВП за 2019 год на 1%-1,3%. Рост реальных доходов россиян в 2019 году оказался по предварительным данным 0,2%-0,3%, то есть на уровне погрешности расчетов. Негативный эффект от повышения НДС и временного скачка инфляции потребительских цен оказался очень быстро отыгран финансовыми рынками .Потребительская инфляция в 2019 году может стать самой низкой за всю историю новой России – 3,5%.Ключевая ставка Центробанка была снижена на 1,5% с 7,75% до 6,25% годовых. Начало цикла снижения ставок принципиально изменило ситуацию на финансовом рынке. Банки с опережением начали снижать ставки по банковским вкладам. Ставки по розничным и корпоративным кредитам тоже заметно снижались.</p> <p>Валютный рынок : В 2019 г. большинство ключевых факторов постепенно становилось на сторону рубля, однако потенциал реализован не до конца. В итоге годовое движение российской</p>
---	--------------	---	--

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №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".
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	На 01.01.2019 года в связи с началом действия МСФО 16 и ОСБУ 635-п произведена договора аренды помещений.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №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".
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)	Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовый актив или обязательство первоначально оценивается по справедливой стоимости согласно выбранной Бизне-модели. При последующей оценке финансовые активы, включая производные финансовые инструменты, являющиеся активами, оцениваются по их справедливой или амортизированной стоимости согласно выбранной Бизнес-модели. Оценка по справедливой стоимости Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток производится в учете ежедневно.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В бухгалтерской (финансовой) отчетности (в дальнейшем БФО) активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отражаются в рублях по курсу ЦБ РФ на дату составления отчетности. Для оперативного управления активами и обязательствами, в бухгалтерском учете данная переоценка производится ежедневно.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на принципах допущения о непрерывности деятельности Общества.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применяется
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	С 01.01.19 вступают в действие стандарты МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации" и МСФО (IFRS) 16 «Аренда». По состоянию на 01.01.2019 года Общество произвело реклассификацию действующих хозяйственных договоров и пересчет показателей бухгалтерского учета в соответствии МСФО (IFRS) 16 «Аренда».
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	с 01.01.2020 вводится Международный стандарт финансовой отчетности "Определение существенности (Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8)" (приложение).
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 являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства Общества на счетах в клиринговых организациях в состав Денежных средств и их эквивалентов не включаются. В соответствии с МСФО (IFRS) 9 средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения, а также средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), оцениваются Обществом по первоначально признанной сумме после даты размещения по договору с клиринговой организацией. При изменении бизнес-модели, используемой Обществом для управления размещенными средствами, Общество должно изменить классификацию соответствующих размещенных средств. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется МСФО (IFRS) 9.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства Общества на счетах в клиринговых организациях в состав Денежных средств и их эквивалентов не включаются.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Порядок отражения активов определяется Приложением к Учетной политике Общества Методологическая инструкция «Бизнес-модели, используемые Обществом для управления финансовыми активами» для целей бухгалтерского учета.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Порядок отражения активов определяется Приложением к Учетной политике Общества Методологическая инструкция «Бизнес-модели, используемые Обществом для управления финансовыми активами» для целей бухгалтерского учета.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Порядок отражения активов определяется Приложением к Учетной политике Общества Методологическая инструкция «Бизнес-модели, используемые Обществом для управления финансовыми активами» для целей бухгалтерского учета.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества отсутствуют дочерние, совместно контролируемые или ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного года тестируются на обесценение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. К такому типу обязательств Общество относит Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Общество может оценивать финансовые обязательства по справедливой стоимости.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Общество: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Дебиторская задолженность клиентов Общества по брокерскому, депозитарному и т.п. вознаграждению отражается в учета на последнее число соответствующего периода. Оплата данной дебиторской задолженности производится через проведение взаимозачета с обязательствами Общества по денежным средствам клиентов (на дату отражения операции по данным внутреннего учета Общества).
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется в отчетном периоде
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется в отчетном периоде
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется в отчетном периоде
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В отношении инвестиционного имущества Обществом применяется модель учета по первоначальной стоимости.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	У Общества отсутствует инвестиционное имущество
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применяется
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.» При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; • имеется контроль над объектом; • объект может быть идентифицирован (возможность выделения и/или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течении более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. -
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы, учитываются по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату их признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизация начисляется с даты, когда данный нематериальный актив становится готовым к использованию.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: * организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; * нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; * организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; * организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; * организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в размере не дисконтированной величины в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ. Обязательства по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, признаются если: существует обязанность по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, исходя из требований: локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров или сложившейся практики деятельности Общества по выплате вознаграждений работникам, подтвержденной документально; величина обязательств по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, может быть надежно определена.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют Пенсионные планы

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют вознаграждения по окончании трудовой деятельности
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: * у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); * представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; * возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Общество для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Сумма сформированного резерва - оценочного обязательства некредитного характера представляет собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства по состоянию на отчетную дату. Признание и уточнение размера резервов осуществляется не позднее последнего дня соответствующего квартала.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Учет аренды помещений по адресу 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17 осуществляется в соответствии с положениями МСФО 16 Аренда и ОСБУ №635-П
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество отсутствуют договоры краткосрочной аренды

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом Общества. В уставе Общества отсутствуют положения о формировании резервов.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства регламентируется Приложением к учетной политике Общества. Порядок расчета и отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применяется

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.			на 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	40 458	356	40 102	80 672	1	80 671
5	Прочие денежные средства	138	-	137	155	-	155
6	Итого	40 596	357	40 240	80 827	1	80 826

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	40 240	80 826
4.1	Прочее	357	1
5	Итого	40 596	80 827

Примечание 5. Денежные средства

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Таблица 5.3

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2019 г.

Таблица 5.4

Данные о выверке изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.5

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	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	384	-	-	384
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	384	-	-	384
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(29)	-	-	(29)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(29)	-	-	(29)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	356	-	-	357
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	356	-	-	357

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

Таблица 5.5

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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	-	-	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 731 494	4 846 873
6	Итого	3 731 494	4 846 873

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	841 103	784 229
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	57 067	94 929
4	нефинансовых организаций	784 036	689 299
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 890 391	4 062 645
6	Правительства Российской Федерации	1 683 909	2 838 140
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 205	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	100 106	53 375
11	нефинансовых организаций	1 101 170	1 171 129
12	Итого	3 731 494	4 846 873

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.3

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
31 декабря 2019 г.

Таблица 6.4

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 7.1

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Долговые инструменты на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2019 г. отсутствует

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

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

Таблица 8.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2019 г. отсутствует

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

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

Таблица 8.4

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

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

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
31 декабря 2019 г.

Таблица 8.5

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2019 г.
отсутствует

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход: долевые инструменты**

**Информация о прекращении признания долевых инструментов,
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода
31 декабря 2019 г.**

Таблица 9.2

Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода на 31 декабря 2019 г. отсутствует

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход: долевые инструменты**

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

Таблица 9.3

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.			на 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	253 829	766	253 063	106 780	-	106 780
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	19 582	-	19 582	18 581	-	18 581
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 576 968	-	2 576 968	2 635 593	-	2 635 593
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	65	8	57	70	-	70
13	Итого	2 850 443	773	2 849 670	2 761 024	-	2 761 024

Выявка изменений полной балансовой стоимости средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Датовые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на корреспондентских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клиентского обеспечения	Средства на корреспондентских счетах для исполнения обязательств по обеспечению (гарантийный фонд)	Средства коллективного клиентского обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладах и кредитных организациях	Средства индивидуального клиентского обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предоставляемые для исполнения обязательств, депозитных и клиринговых, и клиринговых индивидуальных клиентского обеспечения	Средства в кредитных организациях, предоставляемые для исполнения обязательств по обеспечению (гарантийный фонд)	Средств обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверительных (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	12	13	14
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:	-	-	-	-	-	-	106 780	18 581	2 635 593	70	-	2 761 024	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	106 780	18 581	2 635 593	70	-	2 761 024	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	994 893 123	1 001	136 660 693	17	156	1 131 554 991	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	994 893 123	1 001	136 660 693	17	156	1 131 554 991	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(994 746 074)	-	(136 719 318)	(23)	(156)	(1 131 465 571)	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(994 746 074)	-	(136 719 318)	(23)	(156)	(1 131 465 571)	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	253 829	19 582	2 576 968	65	-	2 850 443	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	253 829	19 582	2 576 968	65	-	2 850 443	

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Датовые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на корреспондентских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клиентского обеспечения	Средства на корреспондентских счетах коллективного клиентского обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клиентского обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладах и кредитных организациях	Средства индивидуального клиентского обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предоставляемые для исполнения обязательств, депозитных и клиринговых, и клиринговых индивидуальных клиентского обеспечения	Средства в кредитных организациях, предоставляемые для исполнения обязательств по обеспечению (гарантийный фонд)	Средств обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверительных (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	12	13	14
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:	-	-	-	-	-	-	647 201	18 000	-	62	-	665 263	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	647 201	18 000	-	62	-	665 263	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	943 641 728	1 181	48 925 816	19	158	992 568 902	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	943 641 728	1 181	48 925 816	19	158	992 568 902	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(944 182 149)	(600)	(46 290 223)	(11)	(158)	(990 473 141)	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(944 182 149)	(600)	(46 290 223)	(11)	(158)	(990 473 141)	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	106 780	18 581	2 635 593	70	-	2 761 024	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	106 780	18 581	2 635 593	70	-	2 761 024	

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

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 г.													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	2														
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2018 г.													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	2														
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	6,60%	22		

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.			на 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2						
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	281 102	15 901	265 201
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	399	4	395	77	-	77
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	4 997 579	-	4 997 579
8	Итого	399	4	395	5 278 759	15 901	5 262 857

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

31

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2019 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	281 102	77	-	-	-	4 997 579	5 278 759
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	281 102	77	-	-	-	4 997 579	5 278 759
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	32 599	31 665	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	32 599	31 665	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(313 702)	(31 343)	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(313 702)	(31 343)	-	-	(4)	(127 704 327)	(128 049 376)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	399	-	-	-	-	399
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	399	-	-	-	-	399

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2018 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	94	-	-	-	42 558	42 652
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	94	-	-	-	42 558	42 652
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	297 843	2 985	-	-	28 749	18 699 639	19 029 216
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	297 843	2 985	-	-	28 749	18 699 639	19 029 216
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(16 741)	(3 003)	-	-	(28 749)	(13 744 617)	(13 793 110)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(16 741)	(3 003)	-	-	(28 749)	(13 744 617)	(13 793 110)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	281 102	77	-	-	-	4 997 579	5 278 759
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	281 102	77	-	-	-	4 997 579	5 278 759

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства
 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
 за 2019 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	15 901	-	-	-	-	-	15 901
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	15 901	-	-	-	-	-	15 901
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	42	4	-	-	-	-	46
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	42	4	-	-	-	-	46
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(15 944)	-	-	-	-	-	(15 944)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(15 944)	-	-	-	-	-	(15 944)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	4	-	-	-	-	4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	4	-	-	-	-	4

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

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	15 922	-	-	-	-	-	15 922
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	15 922	-	-	-	-	-	15 922
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(21)	-	-	-	-	-	(21)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(21)	-	-	-	-	-	(21)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	15 901	-	-	-	-	-	15 901
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	15 901	-	-	-	-	-	15 901

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	12 655	1 988	10 667	33 757	170	33 587
6	Прочая дебиторская задолженность	7 354	-	7 354	424	-	424
7	Итого	20 009	1 988	18 021	34 182	170	34 012

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	33 757	-	-	-	-	34 182
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 587	-	-	-	-	34 012
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	170	-	-	-	-	170
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	248 754	1 372 173 702	331 918 720	-	-	16 115 862 585
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	248 754	1 372 173 702	331 918 720	-	-	16 115 862 585
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(269 856)	(1 372 173 702)	(331 918 720)	-	(14 411 514 480)	(16 115 876 758)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(269 856)	(1 372 173 702)	(331 918 720)	-	(14 411 514 480)	(16 115 876 758)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	12 655	-	-	-	7 354	20 009
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 485	-	-	-	7 354	19 839
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	170	-	-	-	-	170

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2018 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1							

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	40 698	-	-	-	-	40 698
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 698	-	-	-	-	40 698
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	347 679	423 196 640	699 956 566	8 981 957 266	10 105 458 151	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	347 509	423 196 640	699 956 566	8 981 957 266	10 105 457 981	
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	170	-	-	-	170	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(354 619)	(423 196 640)	(699 956 566)	(8 981 956 841)	(10 105 464 667)	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(354 619)	(423 196 640)	(699 956 566)	(8 981 956 841)	(10 105 464 667)	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	33 757	-	-	424	34 182	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 587	-	-	424	34 012	
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	170	-	-	-	170	

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

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	170	-	-	-	-	170
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	170	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 835	-	-	-	-	1 835
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 835	-	-	-	3	1 838
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(18)	-	-	-	(3)	(20)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18)	-	-	-	(3)	(20)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 988	-	-	-	-	1 988
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 817	-	-	-	-	1 817
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	170	-	-	-	-	170

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

Таблица 12.3

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

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	173	-	-	-	-	173
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	-	-	2
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	170	-	-	-	-	170
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2)	-	-	-	-	(2)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	-	-	-	-	(2)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	170	-	-	-	-	170
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	170	-	-	-	-	170

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Инвестиции в ассоциированные предприятия на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия

Таблица 13.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия за 2019 г. отсутствует

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в ассоциированные предприятия'

Таблица 13.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в ассоциированные предприятия' за 2019 г. отсутствует

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в ассоциированные предприятия"

Таблица 13.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в ассоциированные предприятия" за 2019 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Таблица 14.1

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в совместно контролируемые предприятия**

Таблица 14.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия за 2019 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"

Таблица 14.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия" на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"

Таблица 14.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в совместно контролируемые предприятия' на 31 декабря 2019 г. отсутствуют

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Инвестиции в дочерние предприятия на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в дочерние предприятия**

Таблица 15.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия за 2019 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в дочерние предприятия"

Таблица 15.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в дочерние предприятия" на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в дочерние предприятия"

Таблица 15.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в дочерние предприятия" на 31 декабря 2019 г. отсутствует

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Основные виды активов (активов выбывающих групп),
классифицированных как предназначенные для продажи**

Таблица 16.1

Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Основные виды обязательств выбывающих групп,
классифицированных как предназначенные для продажи**

Таблица 16.2

Основные виды обязательств выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

Таблица 16.3

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности
и включенные в отчет о потоках денежных средств**

Таблица 16.4

Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности и включенные в отчет о потоках денежных средств на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

Инвестиционное имущество на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Таблица 17.2

Инвестиционное имущество в 2018 г. и в 2019 г. отсутствует

2/21

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество

**Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества
и балансовой стоимости инвестиционного имущества**

Таблица 17.4

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 18. Нематериальные активы

415

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2018 г.	2 048	-	1 172	3 220
2	Накопленная амортизация	(694)	-	(17)	(711)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2018 г.	1 354	-	1 155	2 509
4	Поступление	-	750	53	803
8	Амортизационные отчисления	(401)	(151)	(284)	(835)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	954	599	924	2 477
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	2 048	750	1 225	4 023
15	Накопленная амортизация	(1 095)	(151)	(301)	(1 546)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	954	599	924	2 477
17	Поступление	-	350	-	350
21	Амортизационные отчисления	(347)	(247)	(294)	(887)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	607	702	630	1 939
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	2 048	1 100	1 225	4 373
28	Накопленная амортизация	(1 442)	(398)	(594)	(2 434)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	607	702	630	1 939

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2018 г.	-	1 574	-	-	1 056	2 630
2	Накопленная амортизация	-	(1 060)	-	-	(365)	(1 425)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2018 г.	-	514	-	-	691	1 205
4	Поступление	-	871	-	-	415	1 286
8	Выбытие	-	-	-	-	(475)	(475)
9	Амортизационные отчисления	-	(580)	-	-	(151)	(730)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	805	-	-	480	1 286
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	-	2 445	-	-	662	3 107
16	Накопленная амортизация	-	(1 640)	-	-	(182)	(1 821)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	805	-	-	480	1 286
18	Поступление	19 410	-	-	-	-	19 410
23	Амортизационные отчисления	(8 629)	(308)	-	-	(128)	(9 065)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	10 781	498	-	-	352	11 631
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	19 410	2 445	-	-	662	22 517
30	Накопленная амортизация	(8 629)	(1 947)	-	-	(309)	(10 886)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	10 781	498	-	-	352	11 631

Примечание 19. Основные средства

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	65	4
5	Расчеты с персоналом	-	7
6	Расчеты по социальному страхованию	79	50
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 654	4 388
9	Запасы	3	1
15	Итого	3 800	4 451

Примечание 20. Прочие активы

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2019 г.**

Таблица 20.2

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2019 г. г. отсутствует

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 21.1

Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 22.1

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 22.2

Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации за 2019 г. г. отсутствует

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

419

Средства клиентов¹

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	246 203	118 844
6	Итого	246 203	118 844

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	11 740	-
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	5 170 456	12 085 700
4	сделки репо	5 170 456	11 886 239
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	199 461
15	Итого	5 182 195	12 085 700

50

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.		2018 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	11,4%	19.03.2021		
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций			12,683396%	28.10.2019
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	6,25% - 6,60%	10 - 22 дня	7,95% - 8,75%	11 - 21 день

**Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
выпущенные долговые ценные бумаги**

Выпущенные долговые ценные бумаги

Таблица 25.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

**Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
выпущенные долговые ценные бумаги**

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 25.2

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	391	588
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	30	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	659	399
19	Прочая кредиторская задолженность	50	39
20	Итого	1 129	1 026

52
Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Таблица 27.1

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.2

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана

Таблица 27.3

Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана

Таблица 27.4

Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Распределение активов пенсионного плана

Таблица 27.5

Распределение активов пенсионного плана на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Актуарные допущения, использованные в расчетах

Таблица 27.6

Актуарные допущения, использованные в расчетах на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

55
Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами

Анализ чувствительности

Таблица 27.7

Анализ чувствительности на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Расходы по пенсионному плану

Таблица 27.8

Расходы по пенсионному плану на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.9

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 27.10

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 118	995
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 649	2 199
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	7 386	3 041
11	Итого	11 152	6 235

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Капитал на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 31. Управление капиталом
31 декабря 2019 г.

Информация по управлению капиталом на 31 декабря 2019 г. отсутствует

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				Итого
		3	4	5	6	
1	2					7
1	Финансовые активы, в том числе:					
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	193 500	38 470	-	-	231 970
12	Итого	193 500	38 470	-	-	231 970

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				Итого
		3	4	5	6	
1	2					7
1	Финансовые активы, в том числе:					
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(97 580)	(23 110)	-	-	(120 690)
		(75 327)	(45 364)	-	-	(120 690)

4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(22 254)	22 254	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	26 413	(26 549)	-	(136)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	26 413	(26 549)	-	(136)
12	Итого	(71 168)	(49 659)	-	(120 827)

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,

за 2019 г.

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
1		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат приобретения финансовых активов и их справедливой стоимости при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,

за 2018 г.

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
1		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 различия между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2019 г. и за 2018 г. отсутствует

Примечание 34. Процентные доходы

61

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	656 417	420 771
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	260 364	340 106
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	201 889	55 405
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	194 164	25 260
15	Итого	656 417	420 771

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

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

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

Таблица 36.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2019 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019 г.	-	15 901	170	16 072
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	(15 901)	1 817	(14 084)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	-	-	1 988	1 988

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2018 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	15 901	170	16 072
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018 г.	-	15 901	170	16 072

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

Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.2

Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2019 г. отсутствует

**Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом**

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	984 255	662 722
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(955 354)	(600 745)
3	Итого	28 901	61 978

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

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

Таблица 40.1

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за 2019 г. г. и за 2018
г. г. отсутствуют

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

65

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	278	482
34	Итого	278	482
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	241 583	338 111
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	8	1
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	35	16
42	Итого	241 626	338 129
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3	-
48	Итого	3	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	6 660	7 959
55	Итого	6 660	7 959
56	Всего	248 567	346 570

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	39 288	32 773
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	8 980	7 555
6	Итого	48 269	40 328

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	5 999	4 578
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
6	Биржевые сборы	453	1 768
12	Итого	6 451	6 347

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	699 654	420 848
7	Итого	699 654	420 848

62

Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,
за 2019 г.

Таблица 45.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	706	887
2	Амортизация основных средств	11 087	730
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	887	835
4	Расходы по аренде	2 046	9 281
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	475
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	542	336
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 077	1 819
11	Представительские расходы	100	60
12	Транспортные расходы	-	71
13	Командировочные расходы	-	42
14	Штрафы, пени	1 282	29
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 666	3 508
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	3
17	Прочие административные расходы	10 940	12 064
18	Итого	36 334	30 141

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

68

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	1	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
8	Прочие доходы	157	939
9	Итого	158	939

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офиса для ведения деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	нет

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Информация о активах и обязательствах по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 873	-
2	проценты уплаченные	1 582	-
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	291	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	8 629	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	8 629	-
7	Итого отток денежных средств	10 503	-

Примечание 47.1. Аренда

70

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

Таблица 47.1.4

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем, на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 47.1. Аренда

Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду

Таблица 47.1.5

Недисконтированные арендные платежи на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.6

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	1 825	171
5	Прочие расходы	420	146
6	Итого	2 245	316

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	61 353	37 571
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(18 884)	9 058
4	Итого, в том числе:	42 469	46 629
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	42 469	46 629

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	515 947	196 495
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	42 469	46 629

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.		31 декабря 2019 г.	
		3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Финансовые вложения в долины ЦБ, паи	47 633	6 826	-	54 459
2	Основные средства	145	(63)	-	82
3	Кредиты и займы полученные, долговые обязательства выпущенные	2	48	-	50
4	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	28 219	(12 300)	-	15 919
5	Прочие оборотные активы	-	32	-	32
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	23 402	(20 631)	-	2 772
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	23 942	(19 975)	-	3 967
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Дебиторская задолженность	175	2 594	-	2 769
9	Кредиторская задолженность	2 480	682	-	3 162
10	Нематериальные активы	42	4	-	46
11	Прочие оборотные активы	1	(1)	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	15 200	(1 091)	-	14 108
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8 742	(18 884)	-	(10 141)
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	8 742	(18 884)	-	(10 141)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.		31 декабря 2019 г.	
		3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2017 г.			Отражено в составе прочего совокупного дохода		31 декабря 2018 г.
		3	4	5	5	7	
1	2	3	4	5	5	7	
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка							
15	Финансовые вложения в долевы ЦБ, пай	814	46 819	-	-	47 633	
16	Основные средства	421	(276)	-	-	145	
17	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	2 727	25 492	-	-	28 219	
18	Кредиты и займы полученные, долговые обязательства выпущенные	-	2	-	-	2	
19	Общая сумма отложенного налогового актива	477	63	-	-	540	
20	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	23 402	-	-	23 402	
21	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	477	23 465	-	-	23 942	
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							
22	Нематериальные активы	26	16	-	-	42	
23	Кредиты и займы полученные, долговые обязательства выпущенные	918	(918)	-	-	-	
24	Кредиторская задолженность	1 441	1 039	-	-	2 480	
25	Дебиторская задолженность	-	175	-	-	175	
26	Прочие оборотные активы	-	1	-	-	1	
27	Общая сумма отложенного налогового обязательства	792	14 407	-	-	15 200	
28	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(315)	9 058	-	-	8 742	
29	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(315)	9 058	-	-	8 742	

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2017 г.			Отражено в составе прочего совокупного дохода		31 декабря 2018 г.
		3	4	5	5	7	
1	2	3	4	5	5	7	

Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка

Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Дивиденды на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 50.1

Базовая прибыль (убыток) на акцию на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

**Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся)
на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций**

Таблица 50.2

Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию**Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию**

Таблица 50.3

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.1

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.2

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.3

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

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4

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

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.5

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитному убытку за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	165	165
20	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	165	165
25	Итого	-	-	-	-	165	165

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитному убытку за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	165	-	165
20	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	165	-	165
25	Итого	-	-	-	165	-	165

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	40 240	-	-	40 240
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 544 858	186 636	-	3 731 494
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 544 858	186 636	-	3 731 494
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 866 601	-	1 486	2 868 087
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 849 670	-	-	2 849 670
10	займы выданные и прочие размещенные средства	395	-	-	395
11	дебиторская задолженность	16 536	-	1 486	18 021
16	Прочие активы	3 800	-	-	3 800
17	Итого активов	6 455 499	186 636	1 486	6 643 621
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 278 316	-	151 212	5 429 527
22	средства клиентов	94 991	-	151 212	246 203
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 182 195	-	-	5 182 195
25	кредиторская задолженность	1 129	-	-	1 129
27	Прочие обязательства	11 152	-	-	11 152
28	Итого обязательств	5 289 468	-	151 212	5 440 679
29	Чистая балансовая позиция	1 166 031	186 636	(149 726)	1 202 941

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	80 826	-	-	80 826
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 861 526	985 347	-	4 846 873
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 861 526	985 347	-	4 846 873
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 785 572	265 201	7 119	8 057 892
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 761 024	-	-	2 761 024
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 997 656	265 201	-	5 262 857
11	дебиторская задолженность	26 893	-	7 119	34 012
16	Прочие активы	4 451	-	-	4 451
17	Итого активов	11 732 375	1 250 548	7 119	12 990 043
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 198 021	-	7 549	12 205 570
22	средства клиентов	111 295	-	7 549	118 844

80

23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12 085 700	-	-	12 085 700
25	кредиторская задолженность	1 026	-	-	1 026
27	Прочие обязательства	6 235	-	-	6 235
28	Итого обязательств	12 204 256	-	7 549	12 211 805
29	Чистая балансовая позиция	(471 881)	1 250 548	(429)	778 238

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.13

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), за 2019 г. и за 2018 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	40 240	-	-	40 240
2	денежные средства на расчетных счетах	40 240	-	-	40 240
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	332 503	-	2 557 887	2 890 391
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	332 503	-	2 557 887	2 890 391
7	Правительства Российской Федерации	332 417	-	1 351 492	1 683 909
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	5 205	5 205
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	86	-	100 020	100 106
11	некредитных финансовых организаций	-	-	9 452	9 452
12	нефинансовых организаций	-	-	1 091 718	1 091 718
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 830 089	-	19 582	2 849 670
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	253 063	-	-	253 063
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	19 582	19 582
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 576 968	-	-	2 576 968
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	57	-	-	57
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	395	-	-	395
59	средства в некредитных клиринговых организациях	395	-	-	395
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18 021	-	-	18 021
65	дебиторская задолженность клиентов	10 667	-	-	10 667
69	прочая дебиторская задолженность	7 354	-	-	7 354
71	Итого активов	3 221 248	-	2 577 469	5 798 718
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	246 203	246 203
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	246 203	246 203
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 170 456	-	11 740	5 182 195
91	обязательства по аренде	-	-	11 740	11 740
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	5 170 456	-	-	5 170 456
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 129	-	-	1 129
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	391	-	-	391
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	30	-	-	30
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	659	-	-	659
111	прочая кредиторская задолженность	50	-	-	50
113	Итого обязательств	5 171 585	-	257 942	5 429 527
114	Итого разрыв ликвидности	(1 950 336)	-	2 319 527	369 190

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	80 826	-	-	80 826
2	денежные средства на расчетных счетах	80 826	-	-	80 826
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	4 062 645	4 062 645
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	4 062 645	4 062 645
7	Правительства Российской Федерации	-	-	2 838 140	2 838 140
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	53 375	53 375
11	некредитных финансовых организаций	-	-	8 198	8 198
12	нефинансовых организаций	-	-	1 162 931	1 162 931
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 761 024	-	-	2 761 024
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	106 780	-	-	106 780
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	18 581	-	-	18 581
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 635 593	-	-	2 635 593
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	70	-	-	70
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 997 656	-	265 201	5 262 857
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	265 201	265 201
59	средства в некредитных клиринговых организациях	77	-	-	77
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	4 997 579	-	-	4 997 579
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	34 012	-	-	34 012
65	дебиторская задолженность клиентов	33 587	-	-	33 587
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	1	-	-	1
69	прочая дебиторская задолженность	424	-	-	424
71	Итого активов	7 873 518	-	4 327 845	12 201 363
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	118 844	118 844
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	118 844	118 844
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 085 700	-	-	12 085 700
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	12 085 700	-	-	12 085 700
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 026	-	-	1 026
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	590	-	-	590
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	399	-	-	399
107	расчеты с организаторами торговли	20	-	-	20
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	17	-	-	17

82

113	Итого обязательств	12 086 726	-	118 844	12 205 570
114	Итого разрыв ликвидности	(4 213 209)	-	4 209 002	(4 207)

Примечание 52. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	
2		3	4	5	6	7
1	Денежные средства	33 210	7 025	4	-	40 240
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 398 159	333 335	-	-	3 731 494
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 398 159	333 335	-	-	3 731 494
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 854 639	13 445	3	-	2 868 087
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 836 615	13 052	3	-	2 849 670
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3	393	-	-	395
11	дебиторская задолженность	18 021	-	-	-	18 021
15.1	Прочие активы	3 308	492	-	-	3 800
16	Итого активов	6 289 316	354 298	8	-	6 643 621
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 416 002	13 525	-	-	5 429 527
21	средства клиентов	232 677	13 525	-	-	246 203
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 182 195	-	-	-	5 182 195
24	кредиторская задолженность	1 129	-	-	-	1 129
25.1	Прочие обязательства	11 152	-	-	-	11 152
26	Итого обязательств	5 427 154	13 525	-	-	5 440 679
27	Чистая балансовая позиция	862 161	340 772	8	-	1 202 941

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	70 198	10 414	214	-	80 826
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 038 792	1 731 532	76 550	-	4 846 873
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 038 792	1 731 532	76 550	-	4 846 873
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 792 408	265 433	51	-	8 057 892
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 760 815	157	51	-	2 761 024
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 997 581	265 276	-	-	5 262 857
11	дебиторская задолженность	34 012	-	-	-	34 012
15.1	Прочие активы	3 935	515	-	-	4 451
16	Итого активов	10 905 333	2 007 894	76 816	-	12 990 043
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 199 845	5 595	130	-	12 205 570
21	средства клиентов	113 119	5 595	130	-	118 844
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12 085 700	-	-	-	12 085 700
24	кредиторская задолженность	1 026	-	-	-	1 026
25.1	Прочие обязательства	6 235	-	-	-	6 235
26	Итого обязательств	12 206 080	5 595	130	-	12 211 805
27	Чистая балансовая позиция	(1 300 747)	2 002 299	76 686	-	778 238

Примечание 52. Управление рисками

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	(-25 682 998,5)/25 682 998,5	(-87 084 903,28)/87 084 903,28
3	Доллар США	100	100	(-13 657,69)/13 657,69	(-9 226 867,05)/9 226 867,05

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках
на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	(24 342 590,68)/24 342 590,68	(41 907 256,12)/41 907 256,1
2	Евро				(3 877 956,98)/3 877 956,98
3	Доллар США	100	100	15 978,24/(15 978,24)	(54 519 238,32)/54 519 238,2

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	2019 г.		2018 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Падение индекса МосБиржи IMOEX	-10%	-2 373 732,87	-1 898 986,30	111 441 562,45	89 153 249,96
2	Рост индекса МосБиржи IMOEX	10%	2 373 732,87	1 898 986,30	-111 441 562,45	-89 153 249,96

84

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания,
а также связанных с ними обязательств

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе:	5 401 358	5 170 456	12 538 470	11 886 239
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	217 401	206 049	147 549	140 456
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	4 804 802	4 612 143	5 644 096	5 432 952
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	11 891	10 707
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	100 020	93 513	52 323	48 740
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	8 198	7 360
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	279 135	258 750	6 674 414	6 246 025
34	Итого	5 401 358	5 170 456	12 538 470	11 886 239

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам

Таблица 53.2

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

88

Примечание 53. Передача финансовых активов

Данные об операциях по передаче активов, в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признавать активы, в случае продолжающегося участия

Таблица 53.3

Данные об операциях по передаче активов, в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признавать активы, в случае продолжающегося участия на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Информация о продолжающемся участии
в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания,
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 53.4

Информация о продолжающемся участии в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания, на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания на 31 декабря 2019 г.

Таблица 53.5

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания, на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов

Таблица 53.6

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.			2018 г.		
		Прибыль (убыток), признанная (признанный) на дату передачи	Последующие доходы и расходы, признанные в отчетном периоде	Наращенная сумма признанных доходов и расходов	Прибыль (убыток), признанная (признанный) на дату передачи	Последующие доходы и расходы, признанные в отчетном периоде	Наращенная сумма признанных доходов и расходов
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проданные опционы "на продажу"	-	-	-	-	(554)	-
3	Итого	-	-	-	-	(554)	-

82

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду проводимого учета за 2019 г.

Таблица 53.7

Номер строки	Наименование показателя	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду проводимого учета за 2018 г.

Таблица 53.7

Номер строки	Наименование показателя	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Продажные опционы "на продажу"	(84)	(280)	227	(388)	75	(56)	56	-	-	-	-	-
2	Призванные доходы за вычетом расходов	(84)	(280)	227	(388)	75	(56)	56	-	-	-	-	-
4	Приобретенные опционы "на покупку"	(3)	(36)	(65)	(52)	78	(125)	97	-	-	-	-	-
5	Призванные доходы за вычетом расходов	(3)	(36)	(65)	(52)	78	(125)	97	-	-	-	-	-

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Информация об условных обязательствах и активах на 31 декабря 2019 г. отсутствует

Примечание 54. Условные обязательства

Соблюдение особых условий

Таблица 54.3

Информация о соблюдении особых условий на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.				31 декабря 2018 г.			
		Контрактная сумма	Балансовая стоимость		Контрактная сумма	Балансовая стоимость			
			актив	обязательство		актив	обязательство		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	286 586	-	-	1 542 627	-	-		
5	свопы	286 586	-	-	1 542 627	-	-		
31	Итого	286 586	-	-	1 542 627	-	-		

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

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

55.1.3. Производные финансовые инструменты могут классифицироваться в качестве инструментов хеджирования для целей учета, если они являются инструментами хеджирования справедливой стоимости или инструментами хеджирования денежных потоков.

89

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования

Таблица 55.2

Информация о справедливой стоимости производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования, на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

90

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости

Таблица 55.3

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости за 2019 г. и за 2018 г.
отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток

Таблица 55.4

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток за 2019 г. и за 2018 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

91

Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования
денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах

Таблица 55.5

Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах за 2019 г. и за 2018 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 731 494	-	-	3 731 494
2	финансовые активы, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 731 494	-	-	3 731 494
3	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 731 494	-	-	3 731 494
4	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	57 067	-	-	57 067
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	784 036	-	-	784 036
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 683 909	-	-	1 683 909
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 205	-	-	5 205
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	1 101 170	-	-	1 101 170
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	100 106	-	-	100 106

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 56.1

Справедливая стоимость по уровням исходных данных

Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 846 873	-	-	4 846 873
2	финансовые активы, в том числе:	4 846 873	-	-	4 846 873
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 846 873	-	-	4 846 873
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 846 873	-	-	4 846 873
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	94 929	-	-	94 929
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	689 299	-	-	689 299
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 838 140	-	-	2 838 140
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	53 375	-	-	53 375
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 171 129	-	-	1 171 129

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.2

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.3

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

93

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2019 г.

Таблица 56.4

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2019 г. и за 2018 г. отсутствует.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на 31.12.2019 г.

Таблица 56.5

Информация о методах оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 908 327	2 908 327	2 908 327	
2	денежные средства, в том числе:	-	-	40 240	40 240	40 240	
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	40 240	40 240	40 240	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 868 087	2 868 087	2 868 087	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	2 849 670	2 849 670	2 849 670	
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	253 063	253 063	253 063	
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	19 582	19 582	19 582	
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	2 576 968	2 576 968	2 576 968	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	57	57	57	
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	395	395	395	
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	395	395	395	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	18 021	18 021	18 021	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	10 667	10 667	10 667	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	7 354	7 354	7 354	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	5 429 527	5 429 527	5 429 527	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	5 429 527	5 429 527	5 429 527	
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	246 203	246 203	246 203	
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	246 203	246 203	246 203	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	5 182 195	5 182 195	5 182 195	

47	обязательства по аренде	-	-	11 740	11 740	11 740	11 740
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	5 170 456	5 170 456	5 170 456	5 170 456
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 129	1 129	1 129	1 129
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	391	391	391	391
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	30	30	30	30
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	659	659	659	659
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	50	50	50	50

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке займов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о природной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по природной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке займов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о природной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по природной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.7

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости

Таблица 56.8

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют

Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения 31 декабря 2019 г.

Таблица 57.1

Информация о финансовых инструментах, подлежащие взаимозачету, подпадающих под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения, на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствует

Примечание 58. Операции со связанными сторонами
Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
							8	9	10
									3
									3
									25
									25

В примечание раскрываются данные по Генеральному директору и учредителю Общества в рамках договоров на брокерское обслуживание

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2018 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
							8	9	10
									1
									1
									57
									57

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	9	-	3	12
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	5 519	-	-	5 519

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	4	-	3	7
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	4 346	-	-	4 346

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

98

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 519	4 588

в Отчете раскрываются выплаты генеральному директору Общества

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

Информация о событиях после окончания отчетного периода отсутствует

