

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности Акционерного общества
«РЕГИОН Эссет Менеджмент»
по итогам деятельности за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «РЕГИОН Эссет Менеджмент»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Организация) (ОГРН 1027739046895, комната 1, помещение 1, этаж 10, дом 11А, Зубовский бульвар, город Москва, 119021), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу некредитной финансовой организации и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год, примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «РЕГИОН Эссет Менеджмент» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



А.В. Ефремов

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

13 марта 2020 года

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	58222277	1027739046895	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2019 г.

Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (АО «РЕГИОН ЭСМ»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, г. Зубовский бульвар, дом № 11А, этаж 10, помещение 1, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	4 015	2 776
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 123 111	1 333 552
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 123 111	1 333 552
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		520 805	1 165 455
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	43 463	791 266
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	0	80 431
11	дебиторская задолженность	12	477 342	293 758
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	239 981	239 981
17	Нематериальные активы	18	5 839	6 335
18	Основные средства	19	53 313	138
20	Отложенные налоговые активы	48	0	24 606
21	Прочие активы	20	2 771	11 801
22	Итого активов		2 949 835	2 784 646
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		44 602	1 987
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	44 454	0
30	кредиторская задолженность	26	148	1 987
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	42 164	51 491
34	Отложенные налоговые обязательства	48	17 223	0
36	Прочие обязательства	29	9 262	8 461
37	Итого обязательства		113 251	61 940
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	1 659 273	1 659 273
39	Добавочный капитал	30	643 288	643 288
40	Резервный капитал	30	82 964	82 964
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		451 059	337 181
52	Итого капитала		2 836 584	2 722 706
53	Итого капитала и обязательств		2 949 835	2 784 646

И.О. Генерального
директора
(должность руководителя)

Леонова
(подпись)

Овчинникова Наталья
Леонидовна
(инициалы, фамилия)

"13" марта 2020 года



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596	58222277	1027739046895	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2019 г. _____ г.

Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (АО «РЕГИОН ЭСМ»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый
адрес

119021, 1 г, Зубовский бульвар, дом В 11А, этаж 10, помещение 1, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		415 317	122 103
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	213 077	-82 583
4	процентные доходы	34	178 427	223 030
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		3 009	2 288
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	20 810	-20 624
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-6	-8
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	991 771	487 475
16	Расходы на персонал	42	-159 012	-249 135
17	Прямые операционные расходы	43	-9 013	-10 869
18	Процентные расходы	44	-5 650	0
20	Общие и административные расходы	46	-38 578	-50 747
22	Прочие доходы	47	113	0
23	Прочие расходы	47	-1 022	-1 298
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 193 926	297 529
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-232 651	-55 690
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-190 768	-77 252
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-41 883	21 562
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		961 275	241 839
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		961 275	241 839

И.О. Генерального
директора
(должность руководителя)


(подпись)

Овчинникова Наталья Леонидовна
(инициалы, фамилия)

"13" марта 2020 года



Отчетность на территории Республики Беларусь			
Код информации по ОДНО	Код информации по ОДНО	Код информации по ОДНО	Код информации по ОДНО
4138450000	5422137	1027739046895	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

2019 г.

Акционерное общество "Эссет Менеджмент" (ООО "ЭССЕТ МЕНТ")
(полное наименование и государственное регистрационное наименование)
110071, г. г., ул. Советская, дом 11/А, этаж 10, комната 1, кабинет 1

Полный адрес

Лист 1 из 1 (стр. 1 из 1)

Регистратор (подпись)

Т.И.С. 000

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственный капитал (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долей, инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долей, инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по основанию трудовых отношений, на отчисления на финансирование выплат	Резерв переоценки долей, инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долей, инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долей, инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Неразмешенная прибыль (убыток)	Итого
1	Остаток на 01.01.2018 г.		1 659 273	643 288	82 674	2 385 235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 385 235
4	Остаток на 01.01.2018 г. - переоцененный		1 659 273	643 288	82 674	2 385 235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 385 235
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дивиденды и иные налоговые выплаты в пользу акционеров (участников)	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Прочие денежные резервы		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.1	Остаток на 31.12.2018 г.		1 659 273	643 288	82 674	2 385 235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 385 235
15	Остаток на 01.01.2019 г.		1 659 273	643 288	82 674	2 385 235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 385 235
17	Изменения в результате изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Остаток на 01.01.2019 г. - переоцененный		1 659 273	643 288	82 674	2 385 235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 385 235
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Дивиденды и иные налоговые выплаты в пользу акционеров (участников)	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на 31.12.2019 г. - в том числе		1 659 273	643 288	82 674	2 385 235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 385 235

11 марта 2020 года

Организация: ИТЭЛС

Лист 1 из 1

И.О. Генерального директора

Подпись



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	58222277	1027739046895	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2019 г.

Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (АО «РЕГИОН ЭСМ»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, 1 г, Zubovskiy bulvar, dom B 11A, etazh 10, pomeshchenie 1, komnata 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
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		517 232	941 684
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		-150 000	-50 000
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		807 117	763 410
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-8 786	-8 898
5	Проценты полученные		115 272	239 253
6	Проценты уплаченные		-4 979	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		3 009	2 288
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-158 543	-250 387
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-11 998	-60 208
11	Уплаченный налог на прибыль		-200 095	-142 793
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-132 167	-294 043
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		776 062	1 140 306
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-129	-49
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-47	-3 068
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	-239 981
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		100 000	0
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	-100 000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		99 824	-343 098
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-847 181	-2 260 522
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-27 458	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-874 639	-2 260 522
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 247	-1 463 314
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-9	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2 776	1 466 090
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	4 015	2 776

И.О. Генерального
директора
(должность руководителя)


(подпись)

Овчинникова Наталья
Леоновна
(инициалы, фамилия)

"13" марта 2020 года



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	045-08618-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	20 сентября 2005 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие: Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Финансовые услуги»; конечный бенефициар: Сударики С. Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119021, г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11 А, этаж 5, помещение I, комната 1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119021, г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11 А, этаж 10, помещение I, комната 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119021, г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11 А, этаж 10, помещение I, комната 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	54
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубль РФ

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Евросоюза и ряда других стран в отношении российских юридических и физических лиц, а также колебания цен на нефть привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Вместе с тем, руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

тыс. руб

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 Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 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». Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевого ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации не производился ввиду выбора Обществом модифицированного ретроспективного способа перехода на новые требования (в соответствии с п. С5b Стандарта).

4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации (в том числе показателей графы 5 бухгалтерского баланса) не производился в виду принятия решения о применении упрощения практического характера в соответствии с пунктом CSb МСФО (IFRS) 16. В отчете об изменениях собственного капитала суммарный эффект от первоначального применения отражен в графах "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (графа 17) и "Итого" (графа 18) строки "Изменения вследствие изменения учетной политики" (строка 17). В таблицах примечаний "Основные средства" балансовая стоимость основных средств на конец предыдущего отчетного периода приведена без учета эффекта первоначального применения. В результате изменения методики создания резервов под обесценение финансовых активов по внутригрупповым займам произошло изменение в оценке суммы резерва по займу материнской компании: сумма резерва на 30.06.2019 по займу материнской компании (РФУ) снизилась до 213,7 тыс рублей. При этом, корректировки резерва отражены в бухгалтерском учете перспективно, т.е. без изменений сравнительных данных за предшествующий период.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	С 1 января 2018 года Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России, в связи с чем сравнительные данные сформированы уже в соответствии с новыми отраслевыми стандартами. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации не производился в виду выбора Обществом модифицированного ретроспективного способа перехода на новые требования (в соответствии с п. CSb Стандарта). Суммарный эффект от первоначального применения МСФО (IFRS) 16 отражен Обществом в отчете об изменениях собственного капитала (в графах "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (графа 17) и "Итого" (графа 18) строки "Изменения вследствие изменения учетной политики" (строка 17)). В таблицах примечаний "Основные средства" балансовая стоимость основных средств на конец предыдущего отчетного периода приведена без учета эффекта первоначального применения."

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	
			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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.	
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 применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.	
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Основные подходы к оценке финансовых активов: - Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. - Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. - Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. - При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Основные подходы к оценке финансовых обязательств: - Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. - Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. - При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. В Методику расчета резервов под обесценение финансовых активов добавлены подходы к резервированию внутригрупповых займов, которые позволяют применить минимальные требования к резервированию, при наличии высокорисковых активов, достаточных для своевременного исполнения финансовых обязательств.	

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на дату операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются сверхного по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее: Отчетность) подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми 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 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П. В Учетную политику Общества на 2019 год внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2019 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (далее: Стандарт). Наиболее существенные изменения коснулись финансовой отчетности арендаторов по договорам аренды, ранее классифицированной как операционная. Все договоры, удовлетворяющие определению аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды малоценных предметов, в отношении которых у арендатора есть право не применять требования Стандарта, учитываются в виде активов в форме права пользования и соответствующих им обязательств с отражением в отчете о финансовом положении как основные средства (строка 18) и обязательства (строка 28). Первоначальное применение Стандарта. В отношении всех договоров, где Общество является арендатором, применяется модифицированный ретроспективный способ перехода (в соответствии с п. С5б Стандарта). Таким образом, сравнительные данные за 2018 г не пересчитывались, а актив и обязательство по аренде признаны 01.01.2019 г. Влияние ретроспективного применения нового Стандарта затрагивает только изменение собственного капитала за отчетный 2019 год (п. С7 Стандарта) и является несущественным (215,9 тыс. руб.); признанный актив и обязательство увеличивают валюту баланса на 2,8% от валюты баланса. После первоначального признания активов оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Арендные платежи (обязательства) дисконтируются с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств.

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	Ред. стандартов, поправок к стандартам и разъяснениям, выпущенные Советом по МСФО, вступят в силу в будущих отчетных периодах и не применяются Обществом досрочно. Наиболее значимые из них следующие, обязательные к применению с 1 января 2020, за исключением МСФО (IFRS) 17 (вступает в силу с 1 января 2021): - МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (поправка – Определение существенности); - МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (поправка – Определение бизнеса); - Пересмотренные Концептуальные основы финансовой отчетности; - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (вступает в силу с 1 января 2021). Общество считает, что вступление в силу указанных выше новых стандартов и поправок не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества.
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 представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменений их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо.

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество осуществляет контроль над управлением АО «УК Регион Инвестиции». Признание инвестиций в дочерние предприятия осуществляется по справедливой стоимости на момент приобретения с отражением на счете 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, левых инвестиционных фондах». Ежеквартально осуществлялась проверка на обесценение в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются по справедливой стоимости, в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражаются чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо провозвестит взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
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 применимо.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Примененная модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
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	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, проведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерного срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства) данного объекта, принимая во внимание классификацию основных средств, утвержденную Правительством Российской Федерации. Фактически применяемые сроки полезного использования: - офисное и компьютерное оборудование - 25 мес. По активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен принести Обществу 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. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальный объект учета признаваемый в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого 40 000 рублей и выше. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начисляется линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним рабочим днем месяца.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами НМА не создавались.
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственной финансовой организацией	Не применимо.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости выгода работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	Не применимо.
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	Не применимо.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательств, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подпадающего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создававшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	С 01.01.2019 вступил в силу стандарт МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (далее – Стандарт), в соответствии с которым для арендатора исключаются разграничения между операционной и финансовой арендой. В соответствии с новым Стандартом арендное обязательство представляет собой обязанности по уплате арендной платы. Признание обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды (дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором). При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации не производился в виду выбора Обществом модифицированного ретроспективного способа перехода на новые требования (в соответствии с п. С5б Стандарта). При переходе на новый Стандарт Обществом признано обязательство по договорам, удовлетворяющим определению аренды в соответствии с новым Стандартом, на сумму 66 604 988,71 руб. Суммарный эффект от первоначального применения МСФО (IFRS) 16 составил 215 928,16 руб и отражен Обществом в отчете об изменениях собственного капитала (в графах "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (графа 17) и "Итого" (графа 18) строки "Изменения вследствие изменения учетной политики" (строна 17)).
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторской задолженности отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражался по первоначальной стоимости. Разница между фактической ценой размещения акций и их номинальной стоимостью при формировании уставного капитала отражена на счете 10602 «Эмиссионный доход».
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Законом об АО (ст. 35) и Уставом (п. 7.1) в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от его уставного капитала. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений (не менее 5% от чистой прибыли) до достижения им размера, установленного уставом. Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива (ОНА). ОНА - суммы налогов на прибыль, подлежащие возмещению в будущих периодах в отношении: • вычитаемых временных разниц (разниц между балансовой стоимостью актива или обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой); • перенесенных неиспользованных налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Признание отложенного налогового обязательства (ОНО). ОНО - суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. ОНА/ОНО отражались в бухгалтерском учете итоговой суммой, полученной на основании соответствующей ведомости расчета. ОНА/ОНО не подлежали дисконтированию. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" - остатки налоговых активов и обязательств с учетом эффекта от первоначального применения указанного стандарта отражены в Примечании 48.4 "Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка" в сумме 53 983 руб.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения единственного акционера дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		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	4 015	0	4 015	2 776	0	2 776
6	Итого	4 015	0	4 015	2 776	0	2 776

1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 283660 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 0 тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2019 года: 0 процентов).

1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 0 тысяч рублей).

тыс. руб

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	4 015	2 776
5	Итого	4 015	2 776

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2019

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 776	0	0	2 776
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 776	0	0	2 776
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 835 376	0	0	2 835 376
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 835 376	0	0	2 835 376
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 834 137	0	0	-2 834 137
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 834 137	0	0	-2 834 137
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 015	0	0	4 015
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 015	0	0	4 015

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 466 080	0	24	1 466 104
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 466 080	0	24	1 466 104
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 918 939	0	0	3 918 939
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 918 939	0	0	3 918 939
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-5 382 244	0	-24	-5 382 268
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 382 244	0	-24	-5 382 268
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 776	0	0	2 776
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 776	0	0	2 776

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

На 31.12.2019

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14	0	0	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	0	0	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-14	0	0	-14
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-14	0	0	-14
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 123 111	1 333 552
6	Итого	2 123 111	1 333 552

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	254 046	197 629
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	54 830	40 168
3	некредитных финансовых организаций	151 470	60 579
4	нефинансовых организаций	47 746	96 882
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 869 065	1 135 922
6	Правительства Российской Федерации	0	10 648
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	168 192	123 355
10	некредитных финансовых организаций	590 646	298 313
11	нефинансовых организаций	1 110 227	703 607
12	Итого	2 123 111	1 333 552

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		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
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	43 410	0	43 410	791 009	0	791 009
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	53	0	53	257	0	257
13	Итого	43 463	0	43 463	791 266	0	791 266

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 283 658 тысяч рублей.

Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 791 009 тысяч рублей), или 0 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: 99,97 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 0 тысяч рублей).

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2019

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуальное обеспечение клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	791 009	257	0	791 266
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	791 009	257	0	791 266
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	693	0	0	0	0	0	0	16 983 020	20 597 519	0	37 581 232
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	693	0	0	0	0	0	0	16 983 020	20 597 519	0	37 581 232
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-693	0	0	0	0	0	0	-17 730 618	-20 597 724	0	-38 329 035
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-693	0	0	0	0	0	0	-17 730 618	-20 597 724	0	-38 329 035
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	43 410	53	0	43 463
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	43 410	53	0	43 463

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуальное обеспечение клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	473	0	0	0	0	0	0	0	3 748	0	4 221
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	473	0	0	0	0	0	0	0	3 748	0	4 221
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	4 222	0	0	0	0	0	0	133 684 804	136 946 165	0	270 635 191
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	4 222	0	0	0	0	0	0	133 684 804	136 946 165	0	270 635 191
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-4 695	0	0	0	0	0	0	-132 893 795	-136 949 655	0	-269 848 145
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-4 695	0	0	0	0	0	0	-132 893 795	-136 949 655	0	-269 848 145
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	791 009	257	0	791 266
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	791 009	257	0	791 266

Выявлено изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения о клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения о клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения о клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения о клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	8
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	8
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9	0	-9
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9	0	-9
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

тыс. руб

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		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	6.4	10 дней	7.85	12 дней

тыс. руб

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	101 182	20 810	80 372
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	59	0	59
8	Итого	0	0	0	101 241	20 810	80 431

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2019

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:	0	0	0	0	0	101 182	59	101 241
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	101 182	59	101 241
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	8 246	0	8 246
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	8 246	0	8 246
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-109 427	-59	-109 486
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-109 427	-59	-109 486
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2018

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:	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	101 182	2 097	103 279
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	101 182	2 097	103 279
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-2 038	-2 038
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-2 038	-2 038
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	101 182	59	101 241
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	101 182	59	101 241

Выявка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

На 31.12.2019

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:	0	0	0	0	0	20 810	0	20 810
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	20 810	0	20 810
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-20 810	0	-20 810
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-20 810	0	-20 810
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2018

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:	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	22 591	0	22 591
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	22 591	0	22 591
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-1 781	0	-1 781
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-1 781	0	-1 781
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	20 810	0	20 810
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	20 810	0	20 810

тыс. руб

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		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	0	0	0	1	0	1
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	9	0	9
6	Прочая дебиторская задолженность	478 587	1 245	477 342	294 993	1 245	293 748
7	Итого	478 587	1 245	477 342	295 003	1 245	293 758

Сумма задолженности дебиторов превышающая на 31.12.2019 года 23 867 тысяч рублей (на 31.12.2018 года в сумме 14 688 тысяч рублей) составляет 310 225 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 223 505 тысяч рублей) или 64,99 процентов от общей суммы дебиторской задолженности (на 31.12.2018 года: 76,08 процента).

Крупнейшими дебиторами (более 5% от общей статьи "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса) являются:

1. Акционерное общество "Негосударственный Пенсионный Фонд Сбербанка" с объемом задолженности на 31.12.2019 года 240 139 тысяч рублей (на 31.12.2018 года в сумме 137 084 тысяч рублей);
2. Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Сургутнефтегаз" с объемом задолженности на 31.12.2019 года 70 086 тысяч рублей (на 31.12.2018 года в сумме 22 996 тысяч рублей);
3. Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд Эволюция" с объемом задолженности на 31.12.2019 года 0 тысяч рублей (на 31.12.2018 года в сумме 63 425 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2019

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:	0	0	9	0	294 993	295 002
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	9	0	294 993	295 002
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	134	0	4 431 818	0	993 567	5 425 519
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	134	0	4 431 818	0	993 567	5 425 519
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-134	0	-4 431 827	0	-809 973	-5 241 934
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-134	0	-4 431 827	0	-809 973	-5 241 934
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	478 587	478 587
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	478 587	478 587

На 31.12.2018

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:	0	0	0	0	570 919	570 919
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	570 919	570 919
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	235	0	4 704 579	0	491 420	5 196 234
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	235	0	4 704 579	0	491 420	5 196 234
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-235	0	-4 704 570	0	-767 346	-5 472 151
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-235	0	-4 704 570	0	-767 346	-5 472 151
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	9	0	294 993	295 002
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	9	0	294 993	295 002

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности**

На 31.12.2019

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:	0	0	0	0	1 245	1 245
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 245	1 245
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1 245	1 245
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 245	1 245

На 31.12.2018

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:	0	0	0	0	1 245	1 245
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 245	1 245
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1 245	1 245
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 245	1 245

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период			Предыдущий период			Доля участия процент	Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	УК РЕГИОН Инвестиции АО	239 981	0	239 981	99,99	239 981	0	239 981	99,99
Итого:	*	239 981	0	239 981	*	239 981	0	239 981	*
									РОССИЯ
									2
									*

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 начало предыдущего отчетного периода	3 458	0	0	3 458
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-525	0	0	-525
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	2 933	0	0	2 933
4	Поступление	3 068	0	0	3 068
5	Затраты на создание	0	0	742	742
8	Амортизационные отчисления	-408	0	0	-408
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	5 593	0	742	6 335
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	6 526	0	742	7 268
15	Накопленная амортизация	-933	0	0	-933
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	6 526	0	742	7 268
15.2	Накопленная амортизация	-933	0	0	-933
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	5 593	0	742	6 335
17	Поступление	47	0	0	47
21	Амортизационные отчисления	-543	0	0	-543
25	Прочее	742	0	-742	0
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	5 839	0	0	5 839
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	7 315	0	0	7 315
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-1 476	0	0	-1 476
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	5 839	0	0	5 839

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	2 650	0	0	3 292	5 942
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-2 479	0	0	-3 292	-5 771
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	171	0	0	0	171
4	Поступления	0	41	0	0	0	41
9	Амортизационные отчисления	0	-74	0	0	0	-74
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	138	0	0	0	138
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	2 249	0	0	3 120	5 369
16	Накопленная амортизация	0	-2 111	0	0	-3 120	-5 231
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	2 249	0	0	3 120	5 369
16.2	Накопленная амортизация	0	-2 111	0	0	-3 120	-5 231
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	138	0	0	0	138
18	Поступления	0	158	0	0	81 454	81 612
23	Амортизационные отчисления	0	-81	0	0	-28 357	-28 438
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	216	0	0	53 097	53 313
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	2 407	0	0	84 575	86 982
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-2 192	0	0	-31 477	-33 669
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	215	0	0	53 098	53 313

На 31.12.2019 балансовая стоимость активов в форме права пользования по договору аренды составляет 53 097 тысяч рублей (стоимость, признанная актива на 01.01.19: 76 914 тысяч рублей, амортизация, накопленная на 31.12.2019: 28 357 тысяч рублей), признаки обесценения на 31.12.2019 года отсутствуют, вследствие чего обесценение актива не проводилось.

тыс. руб

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	85	85
6	Расчеты по социальному страхованию	565	240
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 209	11 565
14	Резерв под обесценение	-88	-88
15	Итого	2 771	11 802

тыс. руб

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2019

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01.01.2019г.	0	0	0	3	0	85	88
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019г.	0	0	0	3	0	85	88

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01.01.2018г.	0	0	0	174	0	0	174
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	-171	0	85	-86
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018г.	0	0	0	3	0	85	88

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	44 454	0
15	Итого	44 454	0

тыс. руб

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8.04%	30.09.2021		

тыс. руб

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	136	110
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	2	2
19	Прочая кредиторская задолженность	10	1 876
20	Итого	148	1 987

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

тыс. руб

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	2 144	1 963
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	7 099	6 498
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	20	0
11	Итого	9 262	8 461

тыс. руб

Резервы

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Резервный капитал	82 964	82 964
11	Итого	82 964	82 964

Резервный фонд в размере 5% от Уставного капитала сформирован в полном объеме.

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Уставный капитал	1 659 273	1 659 273
2	Добавочный капитал	643 288	643 288
4	Итого	2 302 561	2 302 561

тыс. руб

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении, шт.	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2018 г.	215 490 014	1 659 273	0	0	0	1 659 273
4	Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	215 490 014	1 659 273	0	0	0	1 659 273
5	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	215 490 014	1 659 273	0	0	0	1 659 273
8	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	215 490 014	1 659 273	0	0	0	1 659 273

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2019 года составляет 1 659 273 тысяч рублей на (01.01.2019 г.: 1 659 273 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2019 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Управление капиталом

Таблица 31.1

Управление капиталом Общества имеет следующие цели:

соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

В течение 2019 года и в 2018 году Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных.

Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2019 года должен составлять не менее 36 373 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 54 509 тысяч рублей). На 31.12.2019 года величина собственных средств Общества составляет 1 906 491 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 2 004 103 тысячи рублей).

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

За 2019 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	19 529	193 548	0	0	213 077
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	19 529	193 548	0	0	213 077
10	Итого	19 529	193 548	0	0	213 077

За 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-612	-81 972	0	0	-82 583
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-612	-81 972	0	0	-82 583
10	Итого	-612	-81 972	0	0	-82 583

тыс. руб

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	178 427	223 030
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	157 846	178 465
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 335	43 384
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	8 246	1 181
15	Итого	178 427	223 030

Проценты на минимальный не снижаемый остаток на расчетном счете (МНО) отражены по символу 31120.

МНО – это финансовый актив, оцениваемый по амортизированной стоимости.

В примечании проценты по МНО отражены в строке 5 «Процентные доходы по необесцененным финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах».

В 2018 году процентный доход по неснижаемому остатку на расчетном счете в кредитной организации отражался в строке 8 "Прочие" в сумме 4 222 тыс. руб.

**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	0	20 810	1 248	22 057
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	-20 810	0	-20 810
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	0	0	1 248	1 248

За 2018 г.

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 01.01.2018	15	0	1 419	1 434
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-15	20 810	-171	20 624
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018	0	20 810	1 248	22 057

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

тыс. руб

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-7	-8
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	1	0
3	Итого	-6	-8

тыс. руб

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной			
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	991 771	487 475
48	Итого	991 771	487 475
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
55	Итого	0	0
56	Всего	991 771	487 475

Расходы на персонал

тыс. руб

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	130 998	208 392
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	28 013	40 725
5	Прочее	0	18
6	Итого	159 012	249 135

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2019 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 11689 тысяч рублей (за 2018 г.: 11953 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 900 тысяч рублей (за 2018 г.: 750 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 28013 тысяч рублей (за 2018 г.: 40 725 тысяч рублей).

тыс. руб

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	817	1 040
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	726	0
10	Расходы на технические услуги	685	0
11	Прочее	6 785	9 829
12	Итого	9 013	10 869

В строке «Прочие» в 2019 году отражены следующие расходы:

- комиссионное вознаграждение агентам в сумме 2 615 тысяч рубублей (в 2018 году данные расходы составили 2 058 тысяч рублей);
- платежи за подключение Bloomberg Terminal и использование данных системы Bloomberg в сумме 4 035 тысяч рублей (в 2018 году - в сумме 2 303 тысяч рублей).

тыс. руб

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	5 650	0
7	Итого	5 650	0

Обществом в бухгалтерском учете 01.01.2019 года был признан актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды.

В отчете о финансовых результатах в составе статьи "Процентные расходы" за 2019 год отражены процентные расходы по финансовой аренде в сумме 5 650 тысяч рублей (в 2018 году в сумме 0 рублей).

тыс. руб

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 591	2 236
2	Амортизация основных средств	28 438	74
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	543	408
4	Расходы по аренде	0	37 509
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	8	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	835	969
8	Расходы на рекламу и маркетинг	210	869
13	Командировочные расходы	167	576
14	Штрафы, пени	0	113
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	356	380
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	276	221
17	Прочие административные расходы	3 154	7 382
18	Итого	38 578	50 747

В строке «Прочие административные расходы» в 2019 году отражены расходы:

- плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в сумме 295 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 2 947 тысяч рублей);
- материальные затраты в сумме 836 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 1 001 тысяч рублей);
- услуги рейтингового агентства в сумме 651 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 640 тысяч рублей);
- консультационные и информационные услуги в сумме 264 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 1 506 тысяч рублей).

тыс. руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	113	0
9	Итого	113	0

Информация по договорам аренды, по условиям которых

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, бульвар Зубовский, д.11А в соответствии с договором субаренды ЗБ/061218-3 от 06.12.2019. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 30.09.2021. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор Объект аренды (актив в форме права пользования) и обязательство по аренде признаны в бухгалтерском учете на 01.01.2019 (при первоначальном применении стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда").
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
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.

Активы и обязательства по договорам аренды,

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	53 097	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	44 454	0

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-4 979	0
2	проценты уплаченные	-4 979	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-27 458	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-27 458	0
7	Итого отток денежных средств	-32 437	0

тыс. руб

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	85
5	Прочие расходы	1 022	1 213
6	Итого	1 022	1 298

В строке «Прочие расходы» в 2019 году в том числе отражены членские взносы в сумме 713 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 400 тысяч рублей).

тыс. руб

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	190 768	77 252
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	41 883	-21 562
4	Итого, в том числе:	232 651	55 690
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	232 651	55 690

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2019 году составляет 20 процентов (в 2018 году 20 процентов).

тыс. руб

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

Таблица 48.2

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 193 926	297 529
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	238 785	59 506
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	233	-155
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	-458
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	233	303
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-6 367	-3 661
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	232 651	55 690

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	12 985	-11 687	0	24 617
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как активы, подлежащие переоценке	0	-18 497	0	18 497
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 891	8 837	0	0
4	Займы выданные и прочие размещенные средства	0	-4 162	0	4 162
5	Обязательства по неиспользованным отпускам	1 848	156	0	1 692
6	Дебиторская задолженность	2 246	1 979	0	266
12	Прочее	4	4	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового актива	12 989	-11 683	0	24 617
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	12 989	-11 683	0	24 617
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	30 212	30 200	0	12
17	Расчеты по расходам, связанным с предоставлением услуг	0	-12	0	12
18	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как активы, подлежащие переоценке	19 569	19 569	0	0
19	Основные средства	10 643	10 643	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	30 212	30 200	0	12
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-17 223	-41 883	0	24 605
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-17 223	-41 883	0	24 605
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

При переходе на Положение Банка России 635-П от 22.02.2018 и МСФО (IFRS) 16 Обществом принято решение о применении модифицированного ретроспективного подхода, таким образом, на 01.01.2019 года в учете был отражен актив в виде права использования и соответствующее ему обязательство.

В связи с тем, что эффект от перехода отражается в составе Капитала, относящиеся к нему отложенные налоговые активы и обязательства также отражены в составе капитала.

Отложенный налоговый актив по эффекту первоначального признания составил 54 тысячи рублей (по строке "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства").

В связи с тем, что в таблице 48.4 отсутствует столбец по отражению изменений отложенных налогов за счет Капитала, приводятся данные текстовые пояснения.

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.		За 2018 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	0	0	1 400 000	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	847 181	0	860 522	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-847 181	0	-2 260 522	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	3,93	0	3,99	0

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2019 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 961 275 тысяч рублей (за 2018 г.: 241 839 тысяч рублей).

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 31.12.2019 года

Таблица 52.6
тыс. руб.

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 ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	1 245	1 245
24	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	1 245	1 245
25	Итого	0	0	0	0	1 245	1 245

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 31.12.2018 года

Таблица 52.6
тыс. руб.

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 ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	1 245	1 245
24	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	1 245	1 245
25	Итого	0	0	0	0	1 245	1 245

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
на 31.12.2019 года

Таблица 52.7
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 869 065	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 869 065	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	168 192	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	590 646	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	1 110 227	0	0	0	0
27	Итого	1 869 065	0	0	0	0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
на 31.12.2018 года

Таблица 52.7
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 135 922	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 135 922	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	10 647	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	123 355	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	298 313	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	703 607	0	0	0	0
27	Итого	1 135 922	0	0	0	0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным на 31.12.2019 года

Таблица 52.8
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 011	4	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	4 011	4	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 410	0	0	0	53
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	43 410	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	53
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	691	0	0	0	477 896
43	прочая дебиторская задолженность	691	0	0	0	477 896

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

Таблица 52.8
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	2 571	205	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	2 571	205	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	791 009	0	0	0	257
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	791 009	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	257
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	101 241
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	101 182
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	59
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	295 003
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	9
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	294 993

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31.12.2019 года

Таблица 52.12
тыс. руб.

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	4 015	0	0	4 015
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 123 111	0	0	2 123 111
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 123 111	0	0	2 123 111
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	520 805	0	0	520 805
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43 463	0	0	43 463
11	дебиторская задолженность	477 342	0	0	477 342
14	Инвестиции в дочерние предприятия	239 981	0	0	239 981
16	Прочие активы	2 257	0	515	2 772
17	Итого активов	2 890 169	0	515	2 890 684
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 527	0	74	44 602
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	44 454	0	0	44 454
25	кредиторская задолженность	74	0	74	148
27	Прочие обязательства	9 262	0	0	9 262
28	Итого обязательств	53 790	0	74	53 864
29	Чистая балансовая позиция	2 836 379	0	441	2 836 820

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31.12.2018 года

Таблица 52.12
тыс. руб.

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	2 776	0	0	2 776
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 333 552	0	0	1 333 552
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 333 552	0	0	1 333 552
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 165 455	0	0	1 165 455
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	791 266	0	0	791 266
10	займы выданные и прочие размещенные средства	80 431	0	0	80 431
11	дебиторская задолженность	293 758	0	0	293 758
14	Инвестиции в дочерние предприятия	239 981	0	0	239 981
16	Прочие активы	11 463	0	426	11 889
17	Итого активов	2 753 227	0	426	2 753 653
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 905	0	82	1 987
25	кредиторская задолженность	1 905	0	82	1 987
27	Прочие обязательства	8 461	0	0	8 461
28	Итого обязательств	10 366	0	82	10 448
29	Чистая балансовая позиция	2 742 861	0	344	2 743 205

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

Таблица 52.13
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 356	25 068	13 927	0	0	0	0	0	47 351
20	обязательства по аренде	8 356	25 068	13 927	0	0	0	0	0	47 351
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	148	0	0	0	0	0	0	0	148
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	136	0	0	0	0	0	0	0	136
31	кредиторская задолженность перед депозитчиками	2	0	0	0	0	0	0	0	2
40	прочая кредиторская задолженность	10	0	0	0	0	0	0	0	10
42	Итого обязательств	8 504	25 068	13 927	0	0	0	0	0	47 499

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

Таблица 52.13
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 987	0	0	0	0	0	0	0	1 987
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	110	0	0	0	0	0	0	0	110
31	кредиторская задолженность перед депозитчиками	1	0	0	0	0	0	0	0	1
40	прочая кредиторская задолженность	1 876	0	0	0	0	0	0	0	1 876
42	Итого обязательств	1 987	0	0	0	0	0	0	0	1 987

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

Таблица 52.14
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	4 015	0	0	4 015
2	денежные средства на расчетных счетах	4 015	0	0	4 015
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	40 118	915	1 828 032	1 869 065
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	40 118	915	1 828 032	1 869 065
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 089	60	164 042	168 192
11	некредитных финансовых организаций	11 993	228	578 425	590 646
12	нефинансовых организаций	24 036	627	1 085 565	1 110 227
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 463	0	0	43 463
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	43 410	0	0	43 410
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	53	0	0	53
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	477 342	0	0	477 342
69	прочая дебиторская задолженность	477 342	0	0	477 342
71	Итого активов	564 938	915	1 828 032	2 393 885
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 501	23 377	13 575	44 454
91	обязательства по аренде	7 501	23 377	13 575	44 454
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	148	0	0	148
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	136	0	0	136
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	2	0	0	2
111	прочая кредиторская задолженность	10	0	0	10
113	Итого обязательств	7 649	23 377	13 575	44 602
114	Итого разрыв ликвидности	557 289	-22 462	1 814 456	2 349 283

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

Таблица 52.14
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	2 776	0	0	2 776
2	денежные средства на расчетных счетах	2 776	0	0	2 776
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	27 389	1 568	1 106 966	1 135 923
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	27 389	1 568	1 106 966	1 135 923
7	Правительства Российской Федерации	328	0	10 320	10 648
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	1 568	121 787	123 355
11	некредитных финансовых организаций	7 792	0	290 521	298 313
12	нефинансовых организаций	19 269	0	684 338	703 607
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	791 266	0	0	791 266
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	791 009	0	0	791 009
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	257	0	0	257
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59	80 372	0	80 431
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	80 372	0	80 372
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	59	0	0	59
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	293 758	0	0	293 758
65	дебиторская задолженность клиентов	1	0	0	1
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	9	0	0	9
69	прочая дебиторская задолженность	293 748	0	0	293 748
71	Итого активов	1 115 248	81 940	1 106 966	2 304 154
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 987	0	0	1 987
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	110	0	0	110
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	1
111	прочая кредиторская задолженность	1 876	0	0	1 876
113	Итого обязательств	1 987	0	0	1 987
114	Итого разрыв ликвидности	1 113 261	81 940	1 106 966	2 302 167

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31.12.2019 года**

Таблица 52.15
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	4 015	0	0	0	4 015
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 123 111	0	0	0	2 123 111
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 123 111	0	0	0	2 123 111
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	520 805	0	0	0	520 805
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43 463	0	0	0	43 463
11	дебиторская задолженность	477 342	0	0	0	477 342
14	Инвестиции в дочерние предприятия	239 981	0	0	0	239 981
15.1	Прочие активы	2 257	515	0	0	2 772
16	Итого активов	2 890 169	515	0	0	2 890 684
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 527	74	0	0	44 602
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	44 454	0	0	0	44 454
24	кредиторская задолженность	74	74	0	0	148
25.1	Прочие обязательства	9 262	0	0	0	9 262
26	Итого обязательств	53 790	74	0	0	53 864
27	Чистая балансовая позиция	2 836 379	441	0	0	2 836 820

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31.12.2018 года**

Таблица 52.15
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	2 776	0	0	0	2 776
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 333 552	0	0	0	1 333 552
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 333 552	0	0	0	1 333 552
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 165 455	0	0	0	1 165 455
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	791 266	0	0	0	791 266
10	займы выданные и прочие размещенные средства	80 431	0	0	0	80 431
11	дебиторская задолженность	293 758	0	0	0	293 758
14	Инвестиции в дочерние предприятия	239 981	0	0	0	239 981
16	Итого активов	2 741 764	0	0	0	2 741 764
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 905	82	0	0	1 987
24	кредиторская задолженность	1 905	82	0	0	1 987
26	Итого обязательств	1 905	82	0	0	1 987
27	Чистая балансовая позиция	2 739 859	-82	0	0	2 739 777

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31.12.2019 года**

Таблица 52.16
тыс. руб.

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	2	63 626

- В чувствительности капитала учтены все типы инструментов, имеющиеся в портфеле на отчетную дату (облигации с постоянным и плавающим купоном)
- Чувствительность чистого процентного дохода определена по облигациям с плавающей купонной ставкой
- Для цб с фиксированным купоном чувствительность определена по "телу "
- Расчет произведен по формуле: Тело * Модифицированная дюрация * изменение в б.п.

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31.12.2018 года**

Таблица 52.16
тыс. руб.

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	872	38 785

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17
тыс. руб.

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период 2019 год		Предыдущий период 2018 год	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ	15%	21 261	-	18 743	-
	Итого:	*	21 261	-	18 743	-

- Влияние на прибыль до налогообложения определено по долевым инструментам
- В качестве ценового параметра выбран индекс ММВБ
- Расчет влияния рыночных индексов на отдельные финансовые инструменты осуществлен с использованием бета-коэффициента с параметрами:
 1. Горизонт расчета: 36 мес. (12/31/2016 – 12/31/2019)
 2. Частота расчета: еженедельная
 3. Расчет по цене закрытия
 4. Индекс Московской биржи (MOEX RUSSIA INDEX)

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости
на 31.12.2019 года**

Таблица 56.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 971 641	151 470	0	2 123 111
2	финансовые активы, в том числе:	1 971 641	151 470	0	2 123 111
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 971 641	151 470	0	2 123 111
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 971 641	151 470	0	2 123 111
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	54 830	0	0	54 830
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	151 470	0	151 470
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	47 746	0	0	47 746
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	168 192	0	0	168 192
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	590 646	0	0	590 646
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 110 227	0	0	1 110 227

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости
на 31.12.2018 года**

Таблица 56.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 272 973	60 579	0	1 333 552
2	финансовые активы, в том числе:	1 272 973	60 579	0	1 333 552
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 272 973	60 579	0	1 333 552
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 272 973	60 579	0	1 333 552
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	40 168	0	0	40 168
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	60 579	0	60 579
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	96 882	0	0	96 882
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	10 648	0	0	10 648
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	123 355	0	0	123 355
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	298 313	0	0	298 313
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	703 607	0	0	703 607

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

Таблица 56.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	151 470				
2	финансовые активы, в том числе:	151 470				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	151 470				
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	151 470				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	151 470	доходный	Использованы данные о расчетной цене опубликованные Клиринговым центром НКЦ на 30.12.2019 года	1 009,800000	

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

Таблица 56.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	60 579				
2	финансовые активы, в том числе:	60 579				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	60 579				
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	60 579				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	60 579	расчетная цена УК	Использованы данные о стоимости пая на 29.12.2018 года, опубликованные на сайте ООО "РЕГИОН Траст" и ООО "УК "ОРЕОЛ"	1,21	

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31.12.2019 года

Таблица 56.6
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	47 478	717 324	764 801	764 801
2	денежные средства, в том числе:	0	4 015	0	4 015	4 015
5	денежные средства на расчетных счетах	0	4 015	0	4 015	4 015
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	43 463	477 342	520 805	520 805
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	43 463	0	43 463	43 463
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	43 410	0	43 410	43 410
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	53	0	53	53
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	477 342	477 342	477 342
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	477 342	477 342	477 342
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	239 981	239 981	239 981
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	44 602	44 602	44 602
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	44 602	44 602	44 602
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	44 454	44 454	44 454
47	обязательства по аренде	0	0	44 454	44 454	44 454
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	148	148	148
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	136	136	136
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	2	2	2
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	10	10	10

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31.12.2018 года

Таблица 56.6
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	791 009	83 405	533 709	1 408 122	1 408 122
2	денежные средства, в том числе:	0	2 776	0	2 776	2 776
5	денежные средства на расчетных счетах	0	2 776	0	2 776	2 776
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	791 009	80 629	293 817	1 165 455	1 165 455
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	791 009	257	0	791 266	791 266
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	791 009	0	0	791 009	791 009
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	257	0	257	257
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	80 372	59	80 431	80 431
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	80 372	0	80 372	80 372
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	59	59	59
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	293 758	293 758	293 758
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1	1	1
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	9	9	9
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	293 748	293 748	293 748
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	239 891	239 891	239 891
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	1 987	1 987	1 987
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 987	1 987	1 987
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 987	1 987	1 987
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	110	110	110
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	2	2	2
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	1 876	1 876	1 876

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2019 года

Таблица 58.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	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
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	4	4
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	1 047	1 047
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	53	53
11	Дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	995	995
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	239 981	0	0	0	0	0	239 981
18	Основные средства	53 097	0	0	0	0	0	0	53 097
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	116	116
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 466	0	0	0	0	0	2	44 467
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	44 454	0	0	0	0	0	0	44 454
27	кредиторская задолженность	12	0	0	0	0	0	2	14
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 336	0	0	1 336

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2018 года

Таблица 58.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	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
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	205	205
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	80 372	0	0	0	0	0	679	81 051
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	257	257
10	займы выданные и прочие размещенные средства	80 372	0	0	0	0	0	59	80 431
11	Дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	363	363
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	239 981	0	0	0	0	0	239 981
19	Прочие активы	10 309	0	0	0	0	0	0	10 309
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19	0	0	0	0	0	569	588
27	кредиторская задолженность	19	0	0	0	0	0	569	588

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2019 года

Таблица 58.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	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
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	29 056	0	0	0	0	0	-340	28 715
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	0	0	0	0	0	0	-340	-340
4	процентные доходы	8 246	0	0	0	0	0	0	8 246
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	20 810	0	0	0	0	0	0	20 810
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	4 830	4 830
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-24 367	0	-914	-25 281
17	Прямые операционные расходы	-144	0	0	0	0	0	-3 221	-3 365
18	Процентные расходы	-5 650	0	0	0	0	0	0	-5 650
20	Общие и административные расходы	-28 357	0	0	0	-89	0	-4 789	-33 236
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	100	100

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2018 года

Таблица 58.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	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
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-19 628	0	0	0	0	0	-1 432	-21 060
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	0	0	0	0	0	0	-1 432	-1 432
4	процентные доходы	1 182	0	0	0	0	0	0	1 182
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	-20 810	0	0	0	0	0	0	-20 810
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	1 637	1 637
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-45 716	0	0	-45 716
17	Прямые операционные расходы	-54	0	0	0	0	0	-5 223	-5 277
20	Общие и административные расходы	-2 161	0	0	0	0	0	-39 934	-42 095

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	24 367	45 716

**Примечание 59. События после окончания отчетного периода
на 31.12.2019 года**

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

И.О.
Генерального
директора

(должность руководителя)

Овчинникова Наталья
Леонидовна


(подпись) (инициалы, фамилия)



"13" марта 2020 года