

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО.	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	18853660	1147746970106	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31.12.2019г

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Айсберг Финанс" (ООО ИК "Айсберг Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, г. Москва, МЖД Киевское 5-й км., д.1, стр.1,2, помещение 25

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	175	2 856
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		126 602	141 032
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	126 602	141 032
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		36 957	28 652
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	30 442	2 390
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		7 208
11	дебиторская задолженность	12	6 515	19 055
17	Нематериальные активы	18	2 026	931
18	Основные средства	19	2 917	244
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	4 176	
20	Отложенные налоговые активы	48	570	422
21	Прочие активы	20	2 361	2 805
22	Итого активов		175 783	176 943
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		33 607	117 274
27	средства клиентов	23	30 515	4 980
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 868	112 081
30	кредиторская задолженность	26	224	213
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	31	1 574
34	Отложенные налоговые обязательства	48		549
36	Прочие обязательства	29	3 386	1 797
37	Итого обязательств		37 024	121 194
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	36 010	36 010
39	Добавочный капитал	30	4 600	4 600
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		98 149	15 139
52	Итого капитала		138 759	55 749
53	Итого капитала и обязательств		175 783	176 943

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Спирин
(инициалы, фамилия)

"23" марта 2020г



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	18853660	1147746970106	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2019г

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Айсберг Финанс" (ООО ИК "Айсберг Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, г. Москва, МЖД Киевское 5-й км., д.1, стр.1,2, помещение 25

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	01.01-31.12. 2019г	01.01-31.12.2018г
1	2	3	4	
Раздел I. Прибыли и убытки				
	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		8 403	11 012
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	721	4 694
4	процентные доходы	34	8 476	6 468
5	дивиденды и доходы от участия		74	61
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(869)	(211)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	129 178	22 407
16	Расходы на персонал	42	(19 216)	(9 564)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 614)	(199)
18	Процентные расходы	44	(1 610)	(2 239)
20	Общие и административные расходы	46	(11 908)	(5 015)
22	Прочие доходы	47	95	217
23	Прочие расходы	47		(29)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		103 328	16 590
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(20 319)	(2 486)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(21 016)	(2 341)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	697	(145)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		83 009	14 104
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		83 009	14 104

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Спирин
(инициалы, фамилия)

"23" марта 2020г



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	18853660	1147746970106	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019г

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Айсберг Финанс" (ООО ИК "Айсберг Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, г. Москва, МЖД Киевское 5-й км., д.1, стр.1,2, помещение 25

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
1	Остаток на 31 декабря 2017 г.		36 010	4 600	1 035	41 645
4	Остаток на 1 января 2018 г., пересмотренный		36 010	4 600	1 035	41 645
5	Прибыль (убыток) после налогообложения				14 104	14 104
14.1	Остаток на 31 декабря 2018г		36 010	4 600	15 139	55 749
15	Остаток на 31 декабря 2018г.		36 010	4 600	15 139	55 749
18	Остаток на 1 января 2019г., пересмотренный		36 010	4 600	15 139	55 749
19	Прибыль (убыток) после налогообложения				83 009	83 009
29	Остаток на 31 декабря 2019г		36 010	4 600	98 149	138 759

Генеральный директор
(должность руководителя)
"23" марта 2020г

(подпись)



Спирин И.В.

(инициалы, фамилия)



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	18853660	1147746970106	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2019г

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Айсберг Финанс" (ООО ИК "Айсберг Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, г. Москва, МЖД Киевское 5-й км., д.1, стр.1,2, помещение 25

Код формы по ОКУД:
0420005
Годовая

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019г	За 2018г
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 346)	(3 073)
5	Проценты полученные		73	93
6	Проценты уплаченные		(404)	
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		65	
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(2 539)	5 804
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(18 195)	(8 042)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(8 604)	(5 042)
11	Уплаченный налог на прибыль		(26 738)	(504)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		51 325	11 092
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(6 363)	328
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(300)	
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		9 200	2 625
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(9 200)	(1 700)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(300)	925
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			49
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		7 150	(49)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 196)	
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		3 954	
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 709)	1 253
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2 885	1 632
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	176	2 885

Генеральный директор
(должность руководителя)
"23" марта 2020г


(подпись)

Спирин И.В.
(инициалы, фамилия)



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 045-13971-100000 № 045-13972-010000 № 045-13973-001000 № 045-13974-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	28.03.2016 28.03.2016 28.03.2016 28.03.2016
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность Дилерская деятельность Деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	X
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс». Спирин И.В.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 74, стр. 1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	X
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	X
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	X
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121059, г. Москва МЖД Киевское, 5-й км, д.1, стр. 1,2, помещение 25
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121059, г. Москва МЖД Киевское, 5-й км, д.1, стр. 1,2, помещение 25
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

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.	Организация осуществляет свою деятельность на территории РФ. Правовая и налоговая система государства активно развиваются, одновременно присутствует частое изменение нормативных актов, с вероятностью неоднозначного их толкования при применении. Колебания роста российской экономики, международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан, нестабильность финансового рынка оказывают значительное влияние на деятельность Организации и могут иметь существенное влияние на финансовое положение Организации в будущем. Вместе с тем, руководство Организации считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и прибыльности Организации в текущих условиях

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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, действующими на территории Российской Федерации
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании принципа оценки по фактическим затратам за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях и убытках
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	---
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	---
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	---
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	---

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов осуществляется на основе доступной рыночной информации и надлежащих методик оценки, требующих профессионального суждения
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)	Профессиональная оценка и суждение оказывают наиболее существенное воздействие на следующие статьи отчетности: "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток"; "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости"
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 13	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Организация применяет МСФО 9. Финансовые инструменты принимаются к учету на баланс Организации в момент заключения договора (сделки) в отношении этих инструментов. Первоначальная оценка осуществляется по справедливой стоимости. Последующая оценка осуществляется на основании классификации финансовых инструментов в бизнес-модель
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в рубли на основании официального курса Банка России, действующего на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и пересчета денежных активов и обязательств в валюту Российской Федерации отражаются на счетах прибыли и убытков. Балансовой стоимостью долговых ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019г подготовлена исходя из допущения, что Организация сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Организация не применяет в отчетном периоде

Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>МСФО (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели Общество, будучи арендатором, признает активы в форме права пользования, представляющие собой право использовать базовые активы, и обязательства по аренде, представляющие собой обязанность осуществлять арендные платежи. Общество применяет МСФО (IFRS) 16 с 1 января 2019 года с использованием модифицированного ретроспективного перехода. Следовательно, сравнительная информация, представленная за 2018 год, не пересчитывалась. Обязательства по договорам аренды, квалифицированным в качестве финансовой аренды, при переходе на МСФО (IFRS) 16 были оценены по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированных с использованием ставки привлечения заемных средств, по состоянию на 1 января 2019 года. Активы в форме права пользования оцениваются в сумме, равной обязательству по аренде, скорректированной на сумму ранее осуществленных или начисленных платежей. Общество применило освобождение от признания активов в форме права пользования и обязательств для договоров аренды, оставшийся срок аренды по которым на 1 января 2019 года составил менее 12 месяцев. При переходе на МСФО (IFRS) 16 по состоянию на 1 января 2019 года Общество признало дополнительные активы в форме права пользования в сумме 6 064 тыс. рублей и дополнительные обязательства по аренде в сумме 6 064 тыс. рублей, без признания эффекта на нераспределенную прибыль. При оценке обязательств по аренде Общество осуществило дисконтирование арендных платежей с использованием ставки привлечения заемных средств по состоянию на 1 января 2019 года. Средневзвешенная ставка дисконтирования составила 10,35%. В отчетном периоде Общество признало начисленные амортизационные отчисления в размере 3 308 тыс. рублей, процентные расходы в размере 404 тыс. рублей в отношении единственного исполненного договора аренды.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>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 оценено</p>	<p>Организация не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, существенно повлияют на отчетность.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой)			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов Организацией включаются следующие виды активов: денежные средства в кассе Организации, денежные средства на расчетных счетах Организации, денежные средства, размещенные в банковских организациях на основании сделок по размещению денежных средств. В соответствии с МСФО 9 резервирование денежных средств и их эквивалентов (за исключением денежных средств в кассе Организации) осуществляется ежемесячно.</p>
10	МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада учитываются по амортизированной стоимости. Если на момент первоначального признания ЭСП не входит в диапазон рыночных ЭСП, то Организация применяет рыночную ЭСП. Расчет амортизированной стоимости осуществляется Организацией не реже 1 раза в месяц.</p>

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В целях бухгалтерского учета финансовых активов Организация применяет МСФО 9. Ценные бумаги принимаются к учету на баланс Организации по цене приобретения в соответствии с условиями договора (сделки). Стоимость затрат, связанных с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя процентный (купонный) доход, уплаченный при приобретении, а также накопленный процентный (купонный) доход (подлежащий получению денежными средствами). Организация рассчитывает справедливую стоимость ценных бумаг исходя из имеющейся методики оценки на основании рыночных котировок ежемесячно на конец месяца
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости. Последующее признание осуществляется по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы, дебиторская задолженность. Резервирование финансовых активов осуществляется на основании требований МСФО 9 не реже 1 раза в месяц
14	МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия учитываются по первоначальной стоимости
15	МСФО (IFRS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Организация признает и, в последующем, учитывает актив в составе прочих активов, если он не соответствует признанию и, последующему учету, в качестве финансового актива, основного средства, нематериального актива, и, при поступлении, увеличивает экономические выгоды, либо уменьшает экономические обязательства Организации.
16	МСФО (IAS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего обязательства. Организация может оценивать обязательства по справедливой стоимости
17	МСФО (IAS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Организация признает и в последующем учитывает все обязательства по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП (исключение - финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток).
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Организация осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с отражением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Организация в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
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)	Организация не применяет в отчетном периоде
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не применяет в отчетном периоде

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не применяет в отчетном периоде
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Организация применяет модель учета инвестиционного имущества по первоначальной стоимости
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Организация не применяет в отчетном периоде
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Организация не применяет в отчетном периоде
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Организация ведет учет следующих групп основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и резерва под обесценение: транспортные средства, офисное и компьютерное оборудование, мебель, прочие основные средства
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Организация применяет линейный способ амортизации ко всем группам основных средств
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования определяются отдельно по каждому объекту в момент первоначального признания
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Организация включает в состав нематериальных объектов объекты, одновременно удовлетворяющие следующим условиям: способен приносить экономические выгоды Организации в будущем (предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказания услуг, для административных и управленческих целей, объект может быть идентифицирован, не имеет материально-вещественной формы, предназначен для использования более чем 12 мес, первоначальная стоимость может быть надежно определена. Состав нематериальных активов (группы): программное обеспечение, лицензии, прочие
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы после первоначального признания учитываются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и созданных, при необходимости, резервов
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	В Организации отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Организация применяет линейный способ амортизации ко всем группам нематериальных активов. Срок полезного использования при первоначальном признании определяется исходя из срока действия прав Организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого Организация предполагает получать материальные выгоды от его использования. Срок полезного использования пересматривается в конце каждого календарного года
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, понесенные Организацией при создании (разработке) нематериального актива своими силами подлежат включению в первоначальную стоимость при условии: Организация будет использовать актив в своей деятельности, актив будет приносить экономические выгоды в будущем, Организация способна надежно оценить понесенные затраты
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	Организация признает расходы по выплате вознаграждений работникам в соответствии с действующим законодательством РФ, трудовыми договорами и внутренними документами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменение ранее признанных обязательств подлежит отражению в последний день каждого месяца, но не позднее фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организация не применяет в отчетном периоде
35	МСФО (IAS) 19	использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Организация не применяет в отчетном периоде
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Организация не применяет в отчетном периоде
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	Организация не применяет в отчетном периоде
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств	Организация признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Организации существует обязательство, возникшее в результате прошлого события; предоставляется вероятным, что для урегулирования обязательств потребуется выбытие ресурса, содержащего экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Организация учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет (вероятность более 50%). Когда не предоставляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Сумма сформированного резерва-оценочного обязательства некредитного характера представляет собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату.

39	МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Организация признает и в последующем учитывает, прекращает признание обязательств по финансовой аренде в соответствии с МСФО (IAS) 16
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество применяет освобождение от признания активов в форме права пользования и обязательств по аренде для краткосрочных договоров аренды. Договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев, является краткосрочной арендой и классифицируется, как операционная аренда. Договор аренды, который содержит опцион на покупку, не является краткосрочной арендой, и классифицируется, как финансовая аренда. Аренда объектов с низкой стоимостью у Общества отсутствует.
40	МСФО (IAS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Организация признает кредиторскую задолженность по методу начисления и отражает по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Организации соответствующих услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Организация признает уставный капитал и нераспределенную прибыль как элементы капитала для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Организации отсутствуют собственные выкупленные доли
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Организация не применяет в отчетном периоде
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства регламентируется Приложением к учетной политике Организации
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IFRS) 32	Порядок отражения дивидендов	Организация не применяет в отчетном периоде

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019г			31.12.2018г		
		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
1	Денежные средства в кассе	58		58	34		34
3	Денежные средства на расчетных счетах	117	1	116	2 851	29	2 822
6	Итого	176	1	175	2 885	29	2 856

174 682,91

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях (на 31 декабря 2018 года: в 2 кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 176 тыс руб (на 31 декабря 2018 года: 2 851 тыс рублей), или 99,9 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2018 года: 99,9 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019г	31.12.2018г
1	2	3	4
1	Денежные средства	176	2 885
5	Итого	176	2 885

Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств за 01.01-31.12. 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,	2 851		34	2 885
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 851		34	2 885
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	82 077 786		91	82 077 877
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	82 077 786		91	82 077 877
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	82 080 520		66	82 080 586
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	82 080 520		66	82 080 586
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	117		58	176
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	117		58	176

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:	1 568		64	1 632
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 568		64	1 632
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	82 025 305			82 025 305
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	82 025 305			82 025 305
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	82 024 022		30	82 024 052
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	82 024 022		30	82 024 052
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 851		34	2 885
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 851		34	2 885

Выверка изменений резерва под ожидаемые кредитные убытки
01.01-31.12.2019

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:	28 727,47			28 727,47
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 727,47			28 727,47
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	286 061,15			286 061,15
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	286 061,15			286 061,15
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	313 718,55			313 718,55
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	313 718,55			313 718,55
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 070,07			1 070,07
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 070,07			1 070,07

Выверка изменений резерва под ожидаемые кредитные убытки
01.01.-31.12.2018

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	258			258
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	258			258
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	260			260
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	260			260
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	29			29
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29			29

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019г	31.12.2018г
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	126 602	141 032
6	Итого	126 602	141 032

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли,	3 275	865
	в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 181	865
4	нефинансовых организаций	2 094	
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли,	123 326	140 167
	в том числе:		
6	Правительства Российской Федерации	17 286	18 968
11	нефинансовых организаций	106 041	121 199
12	Итого	126 602	141 032

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019г			31.12.2018г		
		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	3	4	5
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	30 528	92	30 436	111		111
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6		6	2 302	23	2 279
13	Итого	30 534	92	30 442	2 413	23	2 390

Номер строки	Наименование показателя	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	9	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода,	111	2 302	2 413
	в том числе:			
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	111	2 302	2 413
6	Поступление финансовых активов,	33 746 426	442 985	34 189 411
	в том числе:			
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 746 426	442 985	34 189 411
10	кредитно-обесцененные финансовые активы			
11	Прекращение признания финансовых активов,	33 716 009	445 281	34 161 290
	в том числе:			
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 716 009	445 281	34 161 290
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода,			
	в том числе:	30 528	6	30 534
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 528	6	30 534

Выверка изменений резерва под обеспечение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
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.												23
2	в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										23		23
5	кредитно-обесцененные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов.							1 715			4		1 718
7	в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							1 715			4		1 718
11	Прекращение признания финансовых активов.							1 623			26		1 649
12	в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							1 623			26		1 649
37	в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							92					92

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018г			31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	7 215	7	7 208			
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого	7 215	7	7 208			

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

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:						8 024		8 024
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						8 024		8 024
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						1 818	49	1 867
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						1 818	49	1 867
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						2 626	49	2 675
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						2 626	49	2 675
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						7 215		7 215
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						7 215		7 215

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств за 2018г

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						8		8
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						8		8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						92		92
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						92		92
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						93		93
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						93		93
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						7		7
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						7		7

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

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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						7 215		7 215
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						7 215		7 215
6	Поступление финансовых активов, в том числе:								
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						7 215		7 215
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						7 215		7 215
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:								
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств за 2019г

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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						7 150г		7 150г
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						7 150г		7 150г

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

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019г			31.12.2018г		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	7 061	1 027	6 033	19 247	192	19 055
6	Прочая дебиторская задолженность	482		482			
7	Итого	7 542	1 027	6 515	19 247	192	19 055

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты 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:	19 247					19 247
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	19 247					19 247
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	211 915				482	212 397
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	211 915				482	212 397
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	224 101					224 101
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	224 101					224 101
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	7 061				482	7 542
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 061				482	7 542

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	25 559		19 016			44 575
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	25 559		19 016			44 575
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	6 312		19 016			25 328
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 312		19 016			25 328
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	19 247					19 247
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	19 247					19 247

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	192					192
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	192					192
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 193					1 193
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 193					1 193
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	358					358
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	358					358
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 027					1 027
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 027					1 027

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности за 01.01-31.12 2018г

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	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	192					192
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	192					192

Примечание 18. Нематериальные активы
Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Итого
1	2	3	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	921	921
2	Накопленная амортизация	334	334
3	Балансовая стоимость на 01.01. 2018 года	587	587
4	Поступление	846	846
8	Амортизационные отчисления	502	502
13	Балансовая стоимость на 31.12. 2018 года	931	931
14	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	1 766	1 766
15	Накопленная амортизация	836	836
16	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	931	931
17	Поступление	1 518	1 518
21	Амортизационные отчисления	423	423
26	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	2 026	2 026
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	3 284	3 284
28	Накопленная амортизация	1 258	1 258
29	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	2 026	2 026

Примечание 19. Основные средства
Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Поступление		244				244
14	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года		244				244
15	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года		244				244
17	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года		244				244
18	Поступление					6 064	6 064
23	Амортизационные отчисления		84			3 308	3 391
28	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года		161			2 756	2 917
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года		244			6 064	6 308
30	Накопленная амортизация		84			3 308	3 391
31	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года		161			2 756	2 917

В состав группы учета основных средств "Прочее" Общество включает активы в форме права пользования, признанные в соответствии с МСФО (IFRS) 16 "Аренда". По состоянию на 31.12.2019 остаточная стоимость таких активов составила 2 756 тыс. рублей.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019г	31.12.2018г
1	2	3	4
5	Расчеты с персоналом	3	
6	Расчеты по социальному страхованию	75	
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22	2 805
9	Запасы	27	
13	Прочее	2 233	
15	Итого	2 361	2 805

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019г	31.12.2018г
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30 515	4 980
6	Итого	30 515	4 980

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

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019г	31.12.2018г
1	2	3	4
2	Обязательства по финансовой аренде	2 868	
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		112 081
10	сделки репо		112 081
15	Итого	2 868	112 081

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019г		31.12.2018г	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по финансовой аренде	10,35			
7	Средства, привлеченные по сделкам репо			7,89	09.01.2019

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019г	31.12.2018г
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	224	121
19	Прочая кредиторская задолженность	1	92
20	Итого	224	213

Примечание 29. Прочие обязательства
Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019г	31.12.2018г
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	872	710
3	Расчеты по социальному страхованию	480	467
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 381	479
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	652	141
11	Итого	3 386	1 797

Примечание 30. Капитал
Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 36 010 тысяч рублей (на 31 декабря 2018: 36 010 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2019 года УК полностью оплачен. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2019 года и 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12. 2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 44 233 тысяч рублей (на 31.12. 2018 года: 23 392 тысяч рублей).

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

01.01-31.12.2018г

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:	1 948	2 746			4 694
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 948	2 746			4 694
12	Итого	1 948	2 746			4 694

01.01-31.12.2019г

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:	-439	1 160			721
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-439	1 160			721
12	Итого	-439	1 160			721

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	2019г	2018г
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	8 476	6 468
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 376	6 398
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		5
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	100	65
15	Итого	8 476	6 468

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

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 31 декабря 2018 г.	23	7	192	223
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-23	-7	835	805
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.			1 027	1 027

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	01.01-31.12.2019г	01.01-31.12.2018г
1	2	4	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	43	14
34	Итого	43	14
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	129 135	22 392
42	Итого	129 135	22 392
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
56	Всего	129 178	22 407

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	01.01-31.12.2019г	01.01-31.12.2018г
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	15 356	7 402
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 859	2 161
6	Итого	19 216	9 564

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	01.01-31.12.2019г	01.01-31.12.2018г
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 084	111
6	Биржевые сборы	525	88
10	Расходы на технические услуги	5	
12	Итого	1 614	199

Примечание 44. Процентные расходы
Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01-31.12.2019г	01.01-31.12.2018г
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	1 206	2 239
5	По обязательствам по аренде	404	
7	Итого	1 610	2 239

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	01.01-31.12.2019г	01.01-31.12.2018г
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	902	444
2	Амортизация основных средств	3 732	
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	82	502
4	Расходы по операционной аренде	8	2 470
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	225	80
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 225	907
12	Транспортные расходы	65	4
14	Штрафы, пени	11	8
15	Расходы на услуги банков	2 105	140
17	Прочие административные расходы	553	461
18	Итого	11 908	5 015

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01-31.12.2019г	01.01-31.12.2018г
1	2	3	4
8	Прочие доходы	95	217
9	Итого	95	217

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	01.01-31.12.2019г	01.01-31.12.2018г
1	2	3	4
5	Прочие расходы		29
6	Итого		29

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-21 016	2 341
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	697	145
4	Итого, в том числе:	-20 319	2 487
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-20 319	2 487

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	103 329	823
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке	-20 666	
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-82	145
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	2 983	29
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 901	57
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой	429	41
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-20 319	153

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2018г
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Переоценка долговых ценных бумаг, переданных без прекращения признания, - отрицательные разницы		-76		76
2	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	219	125		93
3	Резервы под обесценение по брокерским счетам		-5		5
4	Резервы под обесценение по ДЗ	205	167		38
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	57	26		31
6	Переоценка долевых ценных бумаг кредитных организаций - отрицательные разницы	24	-63		87

7	Переоценка долговых ценных бумаг прочих резидентов - отрицательные разницы	201	201		
8	Переоценка долевых ценных бумаг прочих резидентов - отрицательные разницы	6	6		
9	Переоценка долговых ценных бумаг Российской Федерации - отрицательные разницы	12	-49		61
10	Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях		-6		6
11	Резервы под обесценение по займам, выданным юридическим лицам		-1		1
12	Долговые ценные бумаги Российской Федерации	91	69		22
13	Переоценка долговых ценных бумаг кредитных организаций - отрицательные разницы				
14	Долговые ценные бумаги прочих резидентов	23	21		2
	Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду, первоначальная стоимость	662	662		
	Арендные обязательства	574	574		
15	Резервы по обесценению Дз по средствам в клиринговых организациях	18	18		
16	Общая сумма отложенного налогового актива	2 093	1 670		422
17	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
18	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 093	1 670		422
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
21	Переоценка долговых ценных бумаг Российской Федерации - положительные разницы	1	-1		3
22	Переоценка долговых ценных бумаг кредитных организаций - положительные разницы				
23	Переоценка долевых ценных бумаг прочих резидентов - положительные разницы	309	-238		547
24	Имущество, полученное в финансовую аренду	1 213	1 213		
25	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 523	974		549
26	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	570	697		-127
27	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	570	697		-127

Номер строки	Наименование показателя	2018г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2017г
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Переоценка долговых ценных бумаг, переданных без прекращения признания, - отрицательные разницы	76	76		
2	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	93	67		26
3	Резервы под обесценение по брокерским счетам	5	4		
4	Резервы под обесценение по ДЗ	38	38		
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	31	23		8
6	Переоценка долевых ценных бумаг кредитных организаций - отрицательные разницы	87	87		
9	Переоценка долговых ценных бумаг Российской Федерации - отрицательные разницы	61	57		4
10	Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	6	-1		6
11	Резервы под обесценение по займам, выданным юридическим лицам	1			1
12	Долговые ценные бумаги Российской Федерации	22	6		16
13	Переоценка долговых ценных бумаг кредитных организаций - отрицательные разницы		-243		243
14	Долговые ценные бумаги прочих резидентов	2	2		
15	Прочее		-11		11
16	Общая сумма отложенного налогового актива	422	106		316
17	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
18	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	422	106		316
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
21	Переоценка долговых ценных бумаг Российской Федерации - положительные разницы	3	3		
22	Долговые ценные бумаги кредитных организаций		-286		286
23	Переоценка долговых ценных бумаг переданных без прекращения признания - положительные разницы	547	547		
24	Переоценка долговых ценных бумаг РФ - положительные разницы		-12		12
25	Общая сумма отложенного налогового обязательства	549	250		299
26	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-127	-144		18
27	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-127	-144		18

Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12. 2019 г

Таблица 52.1

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
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	123 326					123 326
2	Правительства Российской Федерации	17 286					17 286
7	нефинансовых организаций	106 041					106 041
13	Итого	123 326					123 326

Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12. 2018 г

Таблица 52.1

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
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	140 167					140 167
2	Правительства Российской Федерации	18 968					18 968
7	нефинансовых организаций	121 199					121 199
13	Итого	140 167					140 167

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12. 2019 г

Таблица 52.4

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
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым	30 534					30 534
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	30 528					30 528
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6					6
49	Итого	30 534					30 534

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12. 2018 г

Таблица 52.4

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
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 413					2 413
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	111					111
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 302					2 302
49	Итого	2 413					2 413

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,	7 542					7 542
2	дебиторская задолженность клиентов	7 061					7 061
6	прочая дебиторская задолженность	482					482
25	Итого	7 542					7 542

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,	19 247					19 247
2	дебиторская задолженность клиентов	19 247					19 247
25	Итого	19 247					19 247

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
3	Правительства Российской Федерации	17 286				
8	нефинансовых организаций	33 901	72 140			
27	Итого	51 186	72 140			

Таблица 52.7

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:	18 968	121 199			
3	Правительства Российской Федерации	18 968				
8	нефинансовых организаций		121 199			
27	Итого	18 968	121 199			

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	116				58
2	денежные средства на расчетных счетах	116				
4	прочие денежные средства					58
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 442				

21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	30 436				
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6				

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12. 2018 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:		2 822			34
2	денежные средства на расчетных счетах		2 822			
4	прочие денежные средства					34
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 390			
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения		111			
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		2 279			
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					7 208
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					7 208

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2019 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					7 542
39	дебиторская задолженность клиентов					7 061
43	прочая дебиторская задолженность					482

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2018 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					19 055
39	дебиторская задолженность клиентов					19 055

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	175			175
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	126 602			126 602
	в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	126 602			126 602
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	36 957			36 957
	в том числе:				
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 442			30 442
11	дебиторская задолженность	6 515			6 515
16	Прочие активы	2 361			
17	Итого активов	166 094			166 094
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	33 607			33 607
	в том числе:				
22	средства клиентов	30 515			30 515
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 868			2 868
25	кредиторская задолженность	224			224
27	Прочие обязательства	3 386			3 386
28	Итого обязательств	36 993			36 993
29	Чистая балансовая позиция	129 101			129 101

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	2 856			2 856
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	141 032			141 032
	в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	141 032			141 032
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	28 652			28 652
	в том числе:				

9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 390			2 390
10	займы выданные и прочие размещенные средства	7 208			
11	дебиторская задолженность	19 055			19 055
17	Итого активов	172 541			172 541
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117 274			117 274
22	средства клиентов	4 980			4 980
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	112 081			
25	кредиторская задолженность	213			213
27	Прочие обязательства	1 797			1 797
28	Итого обязательств	119 071			119 071
29	Чистая балансовая позиция	53 470			53 470

28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	213							213
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	121							121
40	прочая кредиторская задолженность	92							92
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
42	Итого обязательств	229 355							229 355

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

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	175			175
2	денежные средства на расчетных счетах	116			116
4	прочие денежные средства	58			58
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			123 326	123 326
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			123 326	123 326
7	Правительства Российской Федерации			17 286	17 286
12	нефинансовых организаций			106 041	106 041
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 442			30 442
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	30 436			30 436

54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6			6
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 542			7 542
65	дебиторская задолженность клиентов	7 061			7 061
69	прочая дебиторская задолженность	482			482
71	Итого активов	38 159		123 326	161 486
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 515			30 515
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30 515			30 515
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 868			2 868
91	обязательства по финансовой аренде	2 868			2 868
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	224			224
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	224			224
111	прочая кредиторская задолженность	1			1
113	Итого обязательств	33 607			33 607
114	Итого разрыв ликвидности	4 552		123 326	127 878

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

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:	2 856			2 856
2	денежные средства на расчетных счетах	2 822			2 822

4	прочие денежные средства	34			34
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			140 167	140 167
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			140 167	140 167
7	Правительства Российской Федерации			18 968	18 968
12	нефинансовых организаций			121 199	121 199
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 390			2 390
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	111			111
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 279			2 279
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 208			7 208
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	7 208			7 208
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	19 055			19 055
65	дебиторская задолженность клиентов	19 055			19 055
71	Итого активов	31 509		140 167	171 676
Раздел II. Обязательства					

85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 980			4 980
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 980			4 980
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	112 081			112 081
91	обязательства по финансовой аренде				
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	10 037			10 037
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	102 044			102 044
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	213			213
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	121			121
111	прочая кредиторская задолженность	92			92
113	Итого обязательств	117 274			117 274
114	Итого разрыв ликвидности	-85 765	140 167		54 402

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12. 2019 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	175				175
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	123 326				123 326
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	123 326				123 326

8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 984				37 984
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 442				30 442
11	дебиторская задолженность	7 542				7 542
16	Итого активов	161 486				161 486
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 607				33 607
21	средства клиентов	30 515				30 515
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 868				2 868
24	кредиторская задолженность	224				224
26	Итого обязательств	33 607				33 607
27	Чистая балансовая позиция	127 878				127 878

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12. 2018 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	2 856				2 856
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	140 167				140 167
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	140 167				140 167
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 374				26 374
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	111				111
10	займы выданные и прочие размещенные средства	7 208				7 208
11	дебиторская задолженность	19 055				19 055
16	Итого активов	169 397				169 397
Раздел II. Обязательства						

20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117 274				117 274
21	средства клиентов	4 980				4 980
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	112 081				112 081
24	кредиторская задолженность	213				213
26	Итого обязательств	117 274				117 274
27	Чистая балансовая позиция	52 123				52 123

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2019 года

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	124 / (124)	99 / (99)

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2018 года

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентно	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100		

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	2019 г.		2018 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи IMOEX	10%	618	-573	179	133
2	Индекс МосБиржи IMOEX	-10%	-618	573	-179	-133

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	141 032			141 032
2	финансовые активы, в том числе:	141 032			141 032
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	141 032			141 032
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе	141 032			141 032
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	865			865
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	18 968			18 968
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	121 199			121 199

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	126 602			126 602
2	финансовые активы, в том числе:	126 602			126 602
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	126 602			126 602
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе	126 602			126 602
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 181			1 181
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 094			2 094
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	17 286			17 286
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	106 041			106 041

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	175			175	175
2	денежные средства, в том числе:	175			175	175
3	денежные средства в кассе	58			58	58
5	денежные средства на расчетных счетах	116			116	116
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 534			30 534	30 534
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	30 528			30 528	30 528
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6			6	6
29	дебиторская задолженность, в том числе:	6 515			6 515	6 515
31	дебиторская задолженность клиентов	6 033			6 033	6 033
35	прочая дебиторская задолженность	482			482	482
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			30 739	30 739	30 739
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			30 515	30 515	30 515
41	средства клиентов, в том числе:					
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			30 515	30 515	30 515
55	кредиторская задолженность, в том числе:			224	224	224
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			224	224	224
67	прочая кредиторская задолженность			1	1	1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 856			2 856	2 856
2	денежные средства, в том числе:	2 856			2 856	2 856
3	денежные средства в кассе	34			34	34
4	денежные средства в пути					
5	денежные средства на расчетных счетах	2 822			2 822	2 822
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 779			4 779	4 779
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 390			2 390	2 390
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств индивидуального клирингового обеспечения	111			111	111
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 279			2 279	2 279
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			7 208	7 208	7 208
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			7 208	7 208	7 208
29	дебиторская задолженность, в том числе:	19 055			19 055	19 055
31	дебиторская задолженность клиентов	19 055			19 055	19 055
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			4 980	4 980	4 980
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			112 081	112 081	112 081
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций			10 037	10 037	10 037
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц			102 044	102 044	102 044
55	кредиторская задолженность, в том числе:			213	213	213

56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			121	121	121
67	прочая кредиторская задолженность			92	92	92

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

Таблица 56.7

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	Инвестиционное имущество					
2	Прочее			4 943	4 943	4 943
3	Итого			4 943	4 943	4 943

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

Таблица 56.7

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	Инвестиционное имущество					
2	Прочее			1 175	1 175	1 175
3	Итого			1 175	1 175	1 175

4	процентные доходы	64							64
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	22 257							22 257
16	Расходы на персонал					2 771			2 771

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 740	2 060

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Состав событий после окончания отчетного периода определялся компанией в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 10. События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.