

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 30 сентября 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "АЙСБЕРГ ФИНАНС" (ООО ИК
"АЙСБЕРГ ФИНАНС")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Мжд Киевское 5-Й км, дом № 1, строение 1,2, помещение 25

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	166	175
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		114 993	126 602
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	114 993	126 602
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		121 436	36 957
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	43 510	30 442
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	69 370	-
11	дебиторская задолженность	12	8 557	6 515
17	Нематериальные активы	18	1 638	2 026
18	Основные средства	19	373	2 917
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 764	4 176
20	Отложенные налоговые активы	48	1 410	570
21	Прочие активы	20	2 059	2 361
22	Итого активов		243 839	175 783
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		44 135	33 607
27	средства клиентов	23	43 597	30 515
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	298	2 868
30	кредиторская задолженность	26	240	224
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	23	31
34	Отложенные налоговые обязательства	48	234	-
36	Прочие обязательства	29	2 839	3 386
37	Итого обязательств		47 231	37 024
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	36 010	36 010
39	Добавочный капитал	30	4 600	4 600
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		155 998	98 149
52	Итого капитала		196 608	138 759
53	Итого капитала и обязательств		243 839	175 783

Генеральный директор

(должность руководителя)

20 октября 2020 г.



И.В. Спирин

(инициалы, фамилия)

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 ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 9 месяцев 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "АЙСБЕРГ ФИНАНС" (ООО ИК "АЙСБЕРГ ФИНАНС")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Мжд Киевское 5-Й км, дом № 1, строение 1,2, помещение 25

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(927)	(1 042)
5	Проценты полученные		-	73
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	65
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(39)	(689)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(16 694)	(11 368)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(7 821)	(9 892)
11	Уплаченный налог на прибыль		(12 314)	(26 308)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		37 787	42 014
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(9)	(7 147)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	9 200
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(9 200)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	7 150
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	7 150
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		(9)	3
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	176	2 885
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	167	2 888

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Спирин

(инициалы, фамилия)

20 октября 2020 г.



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
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 3 квартал 2020 г.

*Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "АЙСБЕРГ ФИНАНС" (ООО ИК
"АЙСБЕРГ ФИНАНС")*
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Мжд Киевское 5-Й км, дом № 1, строение 1,2, помещение 25

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	3 квартал 2020 г.	3 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 406	2 534
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	1 486	262
4	процентные доходы	34	2 921	2 140
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-	132
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	30 034	21 524
16	Расходы на персонал	42	(4 701)	(4 195)
17	Прямые операционные расходы	43	(449)	(396)
18	Процентные расходы	44	(22)	(139)
20	Общие и административные расходы	46	(2 734)	(2 665)
23	Прочие расходы	47	(2)	(5)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		26 533	16 658
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(5 284)	(3 287)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(4 985)	(3 213)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(299)	(74)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		21 249	13 371
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		21 249	13 371

Генеральный директор
(должность руководителя)

20 октября 2020 г.


(подпись)



И.В. Спири
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКЕАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО
45268584000	18853660
Код некредитной финансовой организации по ОКПО	
1147746970106	
Код территории по ОКЕАТО	регистрационный номер
45268584000	1147746970106

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 9 месяцев 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "АЙСБЕРГ ФИНАНС" (ООО ИК "АЙСБЕРГ ФИНАНС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Майд Киевское 5-й км, дом № 1, строение 1,2, помещение 25

Код формы по ОКУД: 042001
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
		Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки лояльных инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки лояльных инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение лояльных инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не признанным фиксированными платежами	Резерв хеджирования лояльных инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования лояльных инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования лояльных инструментов	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 2019 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 140	55 750	
4	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 140	55 750	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71 728	71 728	
14.1	Остаток на 30 сентября 2019 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86 868	127 478	
15	Остаток на 01 января 2020 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 149	138 759	
18	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 149	138 759	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 849	57 849	
29	Остаток на 30 сентября 2020 г.		36 010	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155 998	196 608	

(подпись)

Генеральный директор
(должность, руковолатели)

20 октября 2020 г.



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 ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 9 месяцев 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью **ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "АЙСБЕРГ ФИНАНС" (ООО ИК "АЙСБЕРГ ФИНАНС")**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Мжд Киевское 5-Й км, дом № 1, строение 1,2, помещение 25

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(927)	(1 042)
5	Проценты полученные		-	73
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	65
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(39)	(689)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(16 694)	(11 368)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(7 821)	(9 892)
11	Уплаченный налог на прибыль		(12 314)	(26 308)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		37 787	42 014
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(9)	(7 147)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	9 200
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(9 200)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	7 150
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	7 150
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		(9)	3
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	176	2 885
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	167	2 888

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)



И.В. Спирин
(инициалы, фамилия)

20 октября 2020 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 045-13971-100000; № 045-13972-010000; № 045-13973-001000; № 045-
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	2016-03-28T00:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность; Дилерская деятельность; Деятельность по управлению ценными бумагами; Депозитарная деятельность
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 группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 74, стр. 1
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	В тысячах российских рублей
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей [member]

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Вместе с тем, руководство Организации считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и прибыльности Организации в текущих условиях</p>

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов осуществляется на основе доступной рыночной информации и надлежащих методик оценки, требующих
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	Профессиональная оценка и суждение оказывают наиболее существенной воздействие на следующие статьи отчетности: "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток"; "Финансовые активы, оцениваемые по
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	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 <u>классификации финансовых инструментов</u>
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 прибылей и убытков. Балансовой стоимостью долговых ценных бумаг,
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019г подготовлена исходя из допущения, что Организация сможет непрерывно продолжать свою
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности	Организация не применяет в отчетном периоде
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	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
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно	Организация не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, существенно повлияют на отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	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
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	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

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
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
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	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
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 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 (IAS) 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
16	МСФО (IFRS) 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
17	МСФО (IFRS) 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

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
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)	Организация не применяет в отчетном периоде
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	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)	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	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	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,
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
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
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии	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
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 условиях: Организация будет использовать актив в своей деятельности, актив будет приносить экономические выгоды в будущем, Организация способна
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 соответствие с действующим законодательством РФ, трудовыми договорами и внутренними документами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменение ранее признанных обязательств подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее фактического исполнения обязательств.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некрепитной 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	Организация не применяет в отчетном периоде
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных финансовыми 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 (IAS) 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 потребуются 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
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по 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
40	МСФО (IFRS) 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

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
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Организация не применяет в отчетном периоде

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	25	-	25	58	-	58
3	Денежные средства на расчетных счетах	142	1	141	117	1	116
6	Итого	167	1	166	176	1	175

Примечание 5. Денежные средства**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	167	176
5	Итого	167	176

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 9 месяцев 2020 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	176	-	-	176
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	176	-	-	176
6	Поступление финансовых активов, в том	18 413 515	-	-	18 413 515
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 413 515	-	-	18 413 515
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(18 413 523)	-	-	(18 413 523)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18 413 523)	-	-	(18 413 523)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	167	-	-	167
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	167	-	-	167

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 9 месяцев 2019 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 885	-	-	2 885
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 885	-	-	2 885
6	Поступление финансовых активов, в том	60 589 968	-	-	60 589 968
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60 589 968	-	-	60 589 968
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(60 589 965)	-	-	(60 589 965)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(60 589 965)	-	-	(60 589 965)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 888	-	-	2 888
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 888	-	-	2 888

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 9 месяцев 2020 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	46	-	-	46
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46	-	-	46
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(46)	-	-	(46)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(46)	-	-	(46)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 9 месяцев 2019 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	29	-	-	29
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29	-	-	29
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	240	-	-	240
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	240	-	-	240
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(241)	-	-	(241)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(241)	-	-	(241)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	28	-	-	28
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28	-	-	28

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	114 993	126 602
6	Итого	114 993	126 602

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	3 275
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	1 181
4	нефинансовых организаций	-	2 094
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	114 993	123 326
6	Правительства Российской Федерации	59 849	17 286
11	нефинансовых организаций	55 144	106 041
12	Итого	114 993	126 602

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	43 635	131	43 504	30 528	92	30 436
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	-	6	6	-	6
13	Итого	43 641	131	43 510	30 534	92	30 442

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	30 528	-	-	6	-	30 534
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	30 528	-	-	6	-	30 534
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	21 478 897	-	-	158	-	21 479 055
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	21 478 897	-	-	158	-	21 479 055
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(21 465 790)	-	-	(158)	-	(21 465 948)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(21 465 790)	-	-	(158)	-	(21 465 948)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	43 635	-	-	6	-	43 641
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	43 635	-	-	6	-	43 641

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 9 месяцев 2019 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	111	-	-	2 302	-	2 413
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	111	-	-	2 302	-	2 413
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	9 202	-	-	-	-	18 907 489	-	-	442 825	-	19 359 515
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	9 202	-	-	-	-	18 907 489	-	-	442 825	-	19 359 515
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(9 202)	-	-	-	-	(18 903 129)	-	-	(445 121)	-	(19 357 451)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(9 202)	-	-	-	-	(18 903 129)	-	-	(445 121)	-	(19 357 451)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	4 470	-	-	6	-	4 476
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	4 470	-	-	6	-	4 476

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Итого													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	2	Договорные 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 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 лорверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	92	92	-	-	-	-	92	
2	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	202	202	-	-	-	-	202	
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(163)	(163)	-	-	-	-	(163)	
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	131	131	-	-	-	-	131	
36	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	131	131	-	-	-	-	131	

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 9 месяцев 2019 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Итого													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	2	Договорные 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 лорверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	
2	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1 624	1 624	-	-	-	-	1 628	
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1 624	1 624	-	-	-	-	1 628	
11	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(1 609)	(1 609)	-	-	-	-	(1 636)	
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(1 609)	(1 609)	-	-	-	-	(1 636)	

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	69 370	-	69 370	-	-	-
8	Итого	69 370	-	69 370	-	-	-

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 710 613	3 710 613
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	3 710 613	3 710 613
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(3 641 243)	(3 641 243)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(3 641 243)	(3 641 243)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	69 370	69 370
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	69 370	69 370

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 9 месяцев 2019 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	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:	-	-	-	-	-	6	-	6
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	6	-	6
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(7 222)	-	(7 222)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(7 222)	-	(7 222)

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	10 014	1 457	8 557	7 061	1 027	6 033
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	482	-	482
7	Итого	10 014	1 457	8 557	7 542	1 027	6 515

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 061	-	-	-	-	7 061
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 061	-	-	-	-	7 061
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	180 163	-	-	-	-	180 163
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	180 163	-	-	-	-	180 163
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(177 209)	-	-	-	-	(177 209)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(177 209)	-	-	-	-	(177 209)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	10 014	-	-	-	-	10 014
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 014	-	-	-	-	10 014

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 9 месяцев 2019 г.

Таблица 12.2

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

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	19 247	-	-	-	-	19 247
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 247	-	-	-	-	19 247
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	169 133	-	-	-	-	169 133
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	169 133	-	-	-	-	169 133
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(181 324)	-	-	-	-	(181 324)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(181 324)	-	-	-	-	(181 324)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	7 056	-	-	-	-	7 056
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 056	-	-	-	-	7 056

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентам	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 027	-	-	-	-	1 027
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 027	-	-	-	-	1 027
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 464	-	-	-	-	1 464
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 464	-	-	-	-	1 464
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 034)	-	-	-	-	(1 034)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 034)	-	-	-	-	(1 034)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 457	-	-	-	-	1 457
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 457	-	-	-	-	1 457

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

за 9 месяцев 2019 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентам	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	192	-	-	-	-	192

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	192	-	-	-	-	-	192
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 155	-	-	-	-	-	1 155
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 155	-	-	-	-	-	1 155
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(225)	-	-	-	-	-	(225)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(225)	-	-	-	-	-	(225)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 123	-	-	-	-	-	1 123
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 123	-	-	-	-	-	1 123

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	1 766	-	-	1 766
2	Накопленная амортизация	(836)	-	-	(836)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	931	-	-	931
4	Поступление	1 518	-	-	1 518
8	Амортизационные отчисления	(292)	-	-	(292)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2019 г.	2 156	-	-	2 156
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	3 284	-	-	3 284
15	Накопленная амортизация	(1 258)	-	-	(1 258)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	2 026	-	-	2 026
21	Амортизационные отчисления	(388)	-	-	(388)
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	1 638	-	-	1 638
27	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020 г.	3 284	-	-	3 284
28	Накопленная амортизация	(1 646)	-	-	(1 646)
29	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	1 638	-	-	1 638

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
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	-	244	-	-	-	244
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	244	-	-	-	244
9	Амортизационные отчисления	-	(63)	-	-	-	(63)
14	Балансовая стоимость на 30 сентября 2019 г.	-	182	-	-	-	182
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	244	-	-	6 064	6 308
16	Накопленная амортизация	-	(84)	-	-	(3 308)	(3 391)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	161	-	-	2 756	2 917
23	Амортизационные отчисления	-	(63)	-	-	(2 481)	(2 544)
28	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	-	98	-	-	276	373
29	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2020 г.	-	244	-	-	6 064	6 308
30	Накопленная амортизация	-	(147)	-	-	(5 788)	(5 935)
31	Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	-	98	-	-	276	373

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
5	Расчеты с персоналом	-	3
6	Расчеты по социальному страхованию	100	75
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	131	22
9	Запасы	-	27
13	Прочее	1 828	2 233
15	Итого	2 059	2 361

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	43 597	30 515
6	Итого	43 597	30 515

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	298	2 868
15	Итого	298	2 868

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020 г.		2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	10.35		10.35	

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	240	224
19	Прочая кредиторская задолженность	-	1
20	Итого	240	224

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

9 месяцев 2020 г.
Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30 сентября 2020 года составляет 36 010 тысяч рублей (на 31 декабря 2019: 36 010 тысяч рублей). По состоянию на 30 сентября 2020 года УК полностью оплачен. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	74	(1 192)	-	-	(1 118)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	74	(1 192)	-	-	(1 118)
12	Итого	74	(1 192)	-	-	(1 118)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 9 месяцев 2019 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(403)	229	-	-	(174)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(403)	229	-	-	(174)
12	Итого	(403)	229	-	-	(174)

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 3 квартал 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
		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:	215	1 271	-	-	1 486	
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	215	1 271	-	-	1 486	
12	Итого	215	1 271	-	-	1 486	

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 3 квартал 2019 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
		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:	-	262	-	-	262	
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	262	-	-	262	
12	Итого	-	262	-	-	262	

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	9 279	6 196
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 676	6 109
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	603	81
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	6
15	Итого	9 279	6 196

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2020 г.	3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 921	2 140
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 484	2 131
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	437	9
15	Итого	2 921	2 140

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2020 г.	-	-	1 027	1 027
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	430	430
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2020 г.	-	-	1 457	1 457

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 9 месяцев 2019 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2019 г.	23	7	192	223
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(23)	(7)	930	900
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2019 г.	-	-	1 123	1 123

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	8	29
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	9	-
34	Итого	17	29
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	90 139	107 634
42	Итого	90 139	107 634
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	-
48	Итого	-	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	90 156	107 663

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2020 г.	3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	3	11
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	4	-
34	Итого	7	11
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	30 027	21 514
42	Итого	30 027	21 514
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	-
48	Итого	-	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	30 034	21 524

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	13 009	10 386
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 581	2 795
6	Итого	16 590	13 181

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2020 г.	3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3 838	3 394
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	863	801
6	Итого	4 701	4 195

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	806	838
6	Биржевые сборы	474	371
12	Итого	1 280	1 209

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2020 г.	3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	289	252
6	Биржевые сборы	160	144
12	Итого	449	396

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	546	1 200
5	По обязательствам по аренде	130	-
7	Итого	675	1 200

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2020 г.	3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	139
5	По обязательствам по аренде	22	-
7	Итого	22	139

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	617	556
2	Амортизация основных средств	2 844	303
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	88	52
4	Расходы по аренде	-	2 708
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	268	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 674	3 094
12	Транспортные расходы	32	47
14	Штрафы, пени	-	8
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	501	667
17	Прочие административные расходы	425	575
18	Итого	8 449	8 009

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2020 г.	3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	207	203
2	Амортизация основных средств	949	122
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	29	23
4	Расходы по аренде	-	904
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 235	928
12	Транспортные расходы	15	19
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	205	376
17	Прочие административные расходы	94	92
18	Итого	2 734	2 665

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	1 123	89
9	Итого	1 123	89

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2020 г.	9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	18	8
6	Итого	18	8

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2020 г.	3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	2	5
6	Итого	2	5