

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «Депозитарная компания РЕГИОН»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Депозитарная компания РЕГИОН» (Организация) (ОГРН 1037708002144, комната 1, помещение I, этаж 7, дом 11А, Зубовский бульвар, город Москва, 119021), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу некредитной финансовой организации и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2019 год.

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

Основание для выражения мнения

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

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

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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



А.В. Ефремов

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

27 марта 2020 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	59805963	1037708002144	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2019 г.

Акционерное общество "Депозитарная компания РЕГИОН" (АО "ДК РЕГИОН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский бульвар, дом В 11А, этаж 7, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	5 026	3 322
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		523 211	416 127
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	523 211	416 127
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		49 672	65 932
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	18 701	42 978
11	Дебиторская задолженность	12	30 971	22 954
17	Нематериальные активы	18	25 841	10 827
18	Основные средства	19	60 273	177
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 399	2 425
20	Отложенные налоговые активы	48	0	1 718
21	Прочие активы	20	7 675	13 281
22	Итого активов		673 097	513 809
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		54 478	1 625
27	средства клиентов	23	590	516
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	51 857	0
30	кредиторская задолженность	26	2 031	1 109
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	430	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 247	0
36	Прочие обязательства	29	9 269	8 910
37	Итого обязательств		65 424	10 535
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	220 000	220 000
39	Добавочный капитал	30	92 400	92 400
40	Резервный капитал	30	9 125	6 070
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		286 148	184 804
52	Итого капитала		607 673	503 274
53	Итого капитала и обязательств		673 097	513 809

Генеральный директор

(должность руководителя)

Зайцева Анна Александровна

(инициалы, фамилия)

"24" марта 2020 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	59805963	1037708002144	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Акционерное общество "Депозитарная компания РЕГИОН" (АО "ДК РЕГИОН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119021, Москва г, Zubovskiy bulvar, dom № 11A, etazh 7, pomesheniye I, komnata 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		57 060	23 269
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	19 991	-6 365
4	процентные доходы	34	37 131	31 062
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-20	0
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	1 007	-3 038
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-1 049	1 610
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	250 977	198 417
16	Расходы на персонал	42	-101 199	-89 910
17	Прямые операционные расходы	43	-3 540	-1 062
18	Процентные расходы	44	-6 334	0
20	Общие и административные расходы	46	-67 461	-55 040
22	Прочие доходы	47	51	296
23	Прочие расходы	47	-1 496	-734
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		128 058	75 235
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-23 418	-14 136
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-20 393	-15 642
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-3 025	1 506
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		104 640	61 100
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		104 640	61 100

Генеральный директор
(должность руководителя)

Зайцева Анна Александровна

"24" марта 2020 года

(подпись)

(подпись)

(инициалы, фамилия)



Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер
45286590000	59805963	1037708002144

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Акционерное общество "Депозитарная компания РЕГИОН" (АО "ДК РЕГИОН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Zubovskiy bulvar, dom B 11A, etazh 7, pomesheniye I, komnata 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		247 117	201 916
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-2 784	-1 223
5	Проценты полученные		3 994	24 347
6	Проценты уплаченные		-6 904	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		31 676	24 882
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-11	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-101 340	-89 173
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-43 274	-66 747
11	Уплаченный налог на прибыль		-49 748	-18 288
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-118 798	-62 359
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-40 072	13 355
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-645	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-15 130	-6 158
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		145 148	47 400
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-56 942	-83 617
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		72 431	-42 375
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-29 645	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-29 645	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 714	-29 020
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-1 010	-1 211
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	3 322	33 553
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	5 026	3 322

Генеральный директор
(должность руководителя)

Зайцева Анна Александровна
(инициалы, фамилия)

"24" марта 2020 года



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
 Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-09028-000100; 22-000-0-00088
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	04.04.2006; 13.05.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление депозитарной деятельности; осуществление деятельности специализированного депозитара инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие: Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Финансовые услуги»; конечный бенефициар: Сударииков С. Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119021, Россия, г. Москва, Зубовский бульвар, Дом 11 А, этаж 5, помещение 1, комната 1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119021, Россия, г. Москва, Зубовский бульвар, Дом 11 А, этаж 7, помещение 1, комната 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119021, Россия, г. Москва, Зубовский бульвар, Дом 11 А, этаж 7, помещение 1, комната 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	57
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубли РФ

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

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

Примечание 3. Основы составления отчетности
 Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости.</p>

3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	<p>Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации не производился в виду выбора Обществом модифицированного ретроспективного способа перехода на новые требования (в соответствии с п. С5b Стандарта).</p>
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	<p>В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации (в том числе показателей графы 5 бухгалтерского баланса) не производился в виду принятия решения о применении упрощения практического характера в соответствии с пунктом С5b МСФО (IFRS) 16. В отчете об изменениях собственного капитала суммарный эффект от первоначального применения отражен в графах "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (графа 17) и "Итого" (графа 18) строки "Изменения вследствие изменения учетной политики" (строка 17). В таблицах примечаний "Основные средства" балансовая стоимость основных средств на конец предыдущего отчетного периода приведена без учета эффекта первоначального применения.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	<p>С 1 января 2018 года Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России, в связи с чем сравнительные данные сформированы уже в соответствии с новыми отраслевыми стандартами. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.</p>
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	<p>Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации не производился в виду выбора Обществом модифицированного ретроспективного способа перехода на новые требования (в соответствии с п. С5b Стандарта). Суммарный эффект от первоначального применения МСФО (IFRS) 16 отражен Обществом в отчете об изменениях собственного капитала (в графах "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (графа 17) и "Итого" (графа 18) строки "Изменения вследствие изменения учетной политики" (строка 17)). В таблицах примечаний "Основные средства" балансовая стоимость основных средств на конец предыдущего отчетного периода приведена без учета эффекта первоначального применения. "</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 бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Основные подходы к оценке финансовых активов: - Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. - Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. - Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. - При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Основные подходы к оценке финансовых обязательств: - Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. - Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. - При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	При первоначальном признании операции в иностранной валюте организация учитывала ее в своей функциональной валюте, применяя к сумме в иностранной валюте текущий курс обмена функциональной валюты на иностранную валюту на дату операции. Все операции в иностранной валюте, совершаемые Обществом, отражались в бухгалтерском балансе только в рублях. Аналитический учет осуществлялся в иностранной валюте и рублях; синтетический учет велся только в рублях. Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществлялась на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату путем умножения суммы иностранной валюты на установленный Центральным банком Российской Федерации официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю (официальный курс). Все курсовые разницы учитывались свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - Отчетность) подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей	не применимо

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8	<p>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)</p>	<p>С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П. В Учетную политику Общества на 2019 год внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2019 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (далее Стандарт). Наиболее существенные изменения коснулись финансовой отчетности арендаторов по договорам аренды, ранее классифицированной как операционная. Все договоры, удовлетворяющие определению аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды малоценных предметов, в отношении которых у арендатора есть право не применять требования стандарта, учитываются в виде активов в форме права пользования и соответствующих им обязательств с отражением в отчете о финансовом положении как основные средства (строка 18) и обязательства (строка 28). Первоначальное применение стандарта. В отношении всех договоров, где Общество является арендатором, применяется модифицированный ретроспективный способ перехода (в соответствии с п. С5b Стандарта). Таким образом, сравнительные данные за 2018 г не пересчитывались, актив и обязательство по аренде признаны 01.01.2019 г. Влияние ретроспективного применения нового Стандарта затрагивает только изменение собственного капитала за отчетный 2019 год (п. С7 Стандарта) и является несущественным (269,9 тыс. руб.); признанный актив и обязательство увеличивают валюту баланса на сумму ок. 2,4% от валюты баланса. После первоначального признания активы оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Арендные платежи (обязательства) дисконтируются с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств.</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 обоснованно оценено</p>	<p>Ряд стандартов, поправок к стандартам и разъяснениям, выпущенные Советом по МСФО, вступят в силу в будущих отчетных периодах и не применены Обществом досрочно. Наиболее значимые из них следующие, обязательные к применению с 1 января 2020, за исключением МСФО (IFRS) 17(вступает в силу с 1 января 2021): - МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (поправка – Определение существенности);- МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (поправка – Определение бизнеса);- Пересмотренные Концептуальные основы финансовой отчетности;- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (вступает в силу с 1 января 2021).Общество считает, что вступление в силу указанных выше новых стандартов и поправок не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества.</p>
<p align="center">Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках, денежные средства переданные в доверительное управление</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Общество признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией.</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются по справедливой стоимости, в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов)	не применимо

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи	не применимо
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	не применимо

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства) данного объекта, принимая во внимание классификацию основных средств, утверждаемую Правительством Российской Федерации. Фактически применяемые сроки полезного использования: -Офисное и компьютерное оборудование -25 мес;- Транспортные средства - 36 мес.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальный объект учета признаваемый в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого 40 000 рублей и выше. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение,	не применимо.Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования:- амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним рабочим днем месяца.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Создаются НМА собственными силами
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	С 01.01.2019 вступил в силу стандарт МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (далее – Стандарт), в соответствии с которым для арендатора исключаются разграничения между операционной и финансовой арендой. В соответствии с новым Стандартом арендное обязательство представляет собой обязанности по уплате арендной платы. Признание обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды (дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором). При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации не производился в виду выбора Обществом модифицированного ретроспективного способа перехода на новые требования (в соответствии с п. C5b Стандарта). При переходе на новый Стандарт Обществом признано обязательство по договорам, удовлетворяющим определению аренды в соответствии с новым Стандартом, на сумму 76 716 513 рублей. Суммарный эффект от первоначального применения МСФО (IFRS) 16 составил 240450 рублей и отражен Обществом в отчете об изменениях собственного капитала (в графах "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (графа 17) и "Итого" (графа 18) строки "Изменения вследствие изменения учетной политики" (строка 17))
39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	При классификации аренды в качестве краткосрочной учитывается планируемый срок аренды. Низкой признается стоимость объекта аренды менее шести тысяч долларов в год (эквивалент данной суммы в рублях, рассчитанный по курсу Банка России на дату признания).
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Признание отложенного налогового актива (ОНА). ОНА - суммы налогов на прибыль, подлежащие возмещению в будущих периодах в отношении: • вычитаемых временных разниц (разницы между балансовой стоимостью актива или обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой); • перенесенных неиспользованных налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Признание отложенного налогового обязательства (ОНО). ОНО- суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. ОНА/ОНО отражались в бухгалтерском учете итоговой суммой, полученной на основании соответствующей ведомости расчета. ОНА/ОНО не подлежали дисконтированию. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" остатки налоговых активов и обязательств с учетом эффекта от первоначального применения указанного стандарта отражены в Примечании 48.4 "Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка" в сумме 60 113 рублей.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.</p>

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	4 924	0	4 924	2 399	0	2 399
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	102	0	102	923	0	923
6	Итого	5 026	0	5 026	3 322	0	3 322

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	5 026	3 322
5	Итого	5 026	3 322

На 31.12.2019

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 399	923	0	3 322
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 399	923	0	3 322
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 628 121	8 197	0	17 636 318
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 628 121	8 197	0	17 636 318
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-17 625 596	-9 018	0	-17 634 614
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-17 625 596	-9 018	0	-17 634 614
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 924	102	0	5 026
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 924	102	0	5 026

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	33 436	85	0	33 521
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 436	85	0	33 521
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 110 427	14 217	0	6 124 644
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 110 427	14 217	0	6 124 644

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-6 141 464	-13 379	0	-6 154 843
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-6 141 464	-13 379	0	-6 154 843
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 399	923	0	3 322
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 399	923	0	3 322

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые

На 31.12.2019

Таблица 5.5

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

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-4	0	0	-4

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-4	0	0	-4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-7	0	0	-7
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-7	0	0	-7
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	11	0	0	11
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	0	0	11
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	523 211	416 127
6	Итого	523 211	416 127

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6:2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	523 211	416 127
6	Правительства Российской Федерации	398 517	375 510
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 840	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	81 800	39 701
11	нефинансовых организаций	41 054	916
12	Итого	523 211	416 127

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 534	42	18 492	43 499	625	42 874
11	Расчеты Доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	209	0	209	104	0	104
13	Итого	18 743	42	18 701	43 603	625	42 978

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: в 34 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составила 0 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах)

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 01.01.2019 года: 69.80 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: 30 тысяч рублей), или 0 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: 69.80 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах)

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

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 приложения 6 и таблице 8.5 приложения 8 настоящего приложения.

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

На 31.12.2019

Таблица 10.2

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

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	43 499	0	0	0	0	0	0	0	104	0	43 603
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	43 499	0	0	0	0	0	0	0	104	0	43 603
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	136 566	0	0	0	0	0	0	0	527 389	0	663 955
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	136 566	0	0	0	0	0	0	0	527 389	0	663 955
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-161 531	0	0	0	0	0	0	0	-527 284	0	-688 815
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-161 531	0	0	0	0	0	0	0	-527 284	0	-688 815
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	18 534	0	0	0	0	0	0	0	209	0	18 743
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	18 534	0	0	0	0	0	0	0	209	0	18 743

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	3 000	0	0	0	0	0	0	0	329	0	3 329
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	3 000	0	0	0	0	0	0	0	329	0	3 329
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	89 535	0	0	0	0	0	0	0	166 817	0	256 352
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	89 535	0	0	0	0	0	0	0	166 817	0	256 352
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-49 036	0	0	0	0	0	0	0	-167 042	0	-216 078
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-49 036	0	0	0	0	0	0	0	-167 042	0	-216 078
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	43 499	0	0	0	0	0	0	0	104	0	43 603
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	43 499	0	0	0	0	0	0	0	104	0	43 603

На 31.12.2019

Таблица 10.3

-Выерка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2												14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	-625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-625
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-625
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	-95	0	0	0	0	0	0	0	-5	0	-100
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-95	0	0	0	0	0	0	0	-5	0	-100
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	678	0	0	0	0	0	0	0	5	0	683
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	678	0	0	0	0	0	0	0	5	0	683
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	-42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-42
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-42

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2												14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	-1.105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.105
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-1.105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.105
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	481	0	0	0	0	0	0	0	0	0	481
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	481	0	0	0	0	0	0	0	0	0	481
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	-625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-625
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-625

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1,7-5,25	1-365	3,4-7,1	1-365

Дебиторская задолженность

Тыс. Р

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	30 890	1 407	29 483	24 620	2 265	22 355
6	Прочая дебиторская задолженность	1 488	0	1 488	599	0	599
7	Итого	32 378	1 407	30 971	25 219	2 265	22 954

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

- Общество с ограниченной ответственностью "ДОМ.РФ Ипотечный агент" - объем задолженности на 31.12.2019 года составляет 7 361 тысяч рублей (на 31.12.2018 года 3 165 тысяч рублей);
- Общество с ограниченной ответственностью "Ипотечный агент КМ" - объем задолженности на 31.12.2019 года составляет 1 188 тысяч рублей (на 31.12.2018 года 1 253 тысяч рублей);
- ООО "РЕГИОН Девелопмент" - объем задолженности на 31.12.2019 года составляет 1 720 тысяч рублей (на 31.12.2018 года 238 тысяч рублей);
- АО "РЕГИОН ЭсМ" - объем задолженности на 31.12.2019 года составляет 1 215 тысяч рублей (на 31.12.2018 года 1 227 тысяч рублей);
- Акционерное общество "Управляющая компания "Регионфинансресурс" - объем задолженности на 31.12.2019 года составляет 3 453 тысяч рублей (на 31.12.2018 года 2 751 тысяч рублей);
- ПАО РОСБАНК - объем задолженности на 31.12.2019 года составляет 1 900 тысяч рублей (на 31.12.2018 года нет задолженности);
- Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Портфельные инвестиции" - объем задолженности на 31.12.2019 года составляет 6 449 тысяч рублей (на 31.12.2018 года 5 804 тысяч рублей);

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2019

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	24 620	0	0	0	599	25 219
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 620	0	0	0	599	25 219
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	268 368	0	0	0	15 715	284 083
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	268 368	0	0	0	15 715	284 083
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-261 665	0	0	0	-14 826	-276 491
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-261 665	0	0	0	-14 826	-276 491
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-433	0	0	0	0	-433
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-433	0	0	0	0	-433
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	30 890	0	0	0	1 488	32 378
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 890	0	0	0	1 488	32 378

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	21 570	0	0	0	0	21 570
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 570	0	0	0	0	21 570
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	213 114	0	0	0	2 772	215 886
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	213 114	0	0	0	2 772	215 886
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-209 633	0	0	0	-2 173	-211 806
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-209 633	0	0	0	-2 173	-211 806
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-431	0	0	0	0	-431
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-431	0	0	0	0	-431
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	24 620	0	0	0	599	25 219
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 620	0	0	0	599	25 219

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные

На 31.12.2019

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-2 265	0	0	0	0	-2 265
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 265	0	0	0	0	-2 265
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-3 546	0	0	0	0	-3 546
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 546	0	0	0	0	-3 546
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	4 404	0	0	0	0	4 404
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 404	0	0	0	0	4 404
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-1 407	0	0	0	0	-1 407
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 407	0	0	0	0	-1 407

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-2 696	0	0	0	0	-2 696
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 696	0	0	0	0	-2 696
16	Списание финансовых активов, в том числе:	431	0	0	0	0	431
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	431	0	0	0	0	431
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-2 265	0	0	0	0	-2 265
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 265	0	0	0	0	-2 265

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	2 695	536	3 231
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-104	0	-104
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	2 591	536	3 127
4	Поступление	0	0	7 816	7 816
8	Амортизационные отчисления	0	-116	0	-116
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	2 475	8 352	10 827
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	2 695	8 352	11 047
15	Накопленная амортизация	0	-220	0	-220
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	2 695	8 352	11 047
15.2	Накопленная амортизация	0	-220	0	-220
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	2 475	8 352	10 827
17	Поступление	0	0	15 130	15 130
21	Амортизационные отчисления	0	-116	0	-116
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	2 359	23 482	25 841
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	2 695	23 482	26 177
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-336	0	-336
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	2 359	23 482	25 841

Балансовая стоимость прочих НМА на 31.12.2019 года составляет 23 482 тысячи рублей, в состав НМА входит Личный кабинет клиента, который создается собственными силами. На 31.12.2018 года прочих НМА составлял 8 352 тысячи рублей.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего	0	1 889	0	0	481	2 370
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего	0	-1 841	0	0	-401	-2 242
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего	0	48	0	0	80	128
4	Поступления	0	124	0	0	0	124
9	Амортизационные отчисления	0	-40	0	0	-35	-75
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего	0	132	0	0	45	177
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего	0	1 381	0	0	481	1 862
16	Накопленная амортизация	0	-1 249	0	0	-436	-1 685
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	1 381	0	0	481	1 862
16.2	Накопленная амортизация	0	-1 249	0	0	-436	-1 685
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного	0	132	0	0	45	177
18	Поступления	0	947	0	0	91 038	91 985
23	Амортизационные отчисления	0	-84	0	0	-31 805	-31 889
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	995	0	0	59 278	60 273
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	2 328	0	0	91 519	93 847
30	Накопленная амортизация на конец отчетного	0	-1 333	0	0	-32 241	-33 574
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	995	0	0	59 278	60 273

На 31.12.2019 балансовая стоимость активов в форме права пользования по договору аренды составляет 51 857 тысяч рублей и входит в состав прочие средства (стоимость, признанная актива на 01.01.19: 86 207 тысяч рублей, амортизация, накопленная на 31.12.2019: 31 776 тысяч рублей), признаки обесценения на 31.12.2019 года отсутствуют, вследствие чего обесценение актива не проводилось.

В состав основных средств офисное и компьютерное оборудование на 31.12.2019 года входят: Установка пожаротушения - 858 тысяч рублей; Программно-аппаратный комплекс VipNet Coordinator HW100 - 85 тысяч рублей; Управляемый USB over IP концентратор на 32 USB порта - 52 тысяч рублей; Ноутбук HP Probook - 40 тысяч рублей; сейфы входят в состав прочих основных средств - 31 тысяч рублей. В состав основных средств офисное и компьютерное оборудование на 01.01.2019 года входят: Программно-аппаратный комплекс VipNet Coordinator HW100 - 110 тысяч рублей; Управляемый USB over IP концентратор на 32 USB порта - 52 тысяч рублей; Ноутбук HP Probook - 21 тысяч рублей. Сейфы и мебель входят в состав прочих основных средств - 45 тысяч рублей.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	28	12
6	Расчеты по социальному страхованию	509	115
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	2 040	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 098	13 154
15	Итого	7 675	13 281

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	590	516
6	Итого	590	516

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	51 857	0
15	Итого	51 857	0

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	32	21
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1 647	744
19	Прочая кредиторская задолженность	352	344
20	Итого	2 031	1 109

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

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

В состав прочей кредиторской задолженности входит:

задолженность перед доверительным управляющим на 31.12.2019 года в сумме 190 тысяч рублей (на 31.12.2018 года составила задолженность 76 тысяч рублей)

задолженность перед регистратором, депозитарием составило на 31.12.2019 года 111 тысяч рублей (на 31.12.2018 года составила задолженность 246 тысяч рублей)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	17	0
3	Расчеты по социальному страхованию	1 979	1 985
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	6 543	6 571
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	729	354
11	Итого	9 268	8 910

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
	2	3	4
1	Уставный капитал	220 000	220 000
2	Добавочный капитал	92 400	92 400
4	Итого	312 400	312 400

тыс. руб

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций	Номинальная стоимость	Количество привилегированных	Номинальная стоимость	Поправка на инфляцию	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2018г.	220 000 000	220 000	0	0	0	220 000
4	Балансовая стоимость на 31.12.2018г.	220 000	220 000	0	0	0	220 000
5	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	200 000 000	220 000	0	0	0	220 000
8	Балансовая стоимость на 31.12.2019г.	200 000	220 000	0	0	0	220 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 01.01.2019 г.: 220000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2019 г. все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. 30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

тыс. руб

220000

года составляет

31.12.2019

года составляет

31.12.2019

года составляет

31.12.2019

года составляет

31.12.2019

года составляет

220000

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	286 148	184 804
2	Итого	286 148	184 804

Резервы

Таблица 30.3

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Резервный капитал	9 125	6 070
11	Итого	9 125	6 070

- 1.1. 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 31.12.2019 года и 31.12.2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).
- 1.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80 000,00 тысяч рублей.
- 31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 539 616,00 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 426 900,00 тысяч рублей).

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

За 2019 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	20	19 971	0	0	19 991
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	20	19 971	0	0	19 991
10	Итого	20	19 971	0	0	19 991

За 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-28	-6 336	0	0	-6 365
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-28	-6 336	0	0	-6 365
10	Итого	-28	-6 336	0	0	-6 365

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	37 131	31 062
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	35 025	29 510
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 106	1 552
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
8	прочее	0	0
15	Итого	37 131	31 062

проценты на минимальный не снижаемый остаток на расчетном счете (МНО) отражены по символу 1120.МНО – это финансовый актив, оцениваемый по амортизированной стоимости.

В примечании 34.1 проценты по МНО отражены в строке 5 «Процентные доходы по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости:

средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах» в виду того, что актив является необесцененным. За 2018 год процентный доход по неснижаемому остатку

на расчетном счете в кредитной организации отражался в строке 14 "Прочие" в сумме 123 тысячи рублей.

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

За 2019 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019	625	0	2 265	2 890
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-583	-424	0	-1 007
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	-434	-434
4	Прочие движения	0	424	-424	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	42	0	1 407	1 449

За 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2018	4	0	279	283
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	621	2 696	-279	3 038
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	-431	-431
4	Прочие движения	0	-2 696	2 696	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018	625	0	2 265	2 890

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-1 049	1 609
3	Итого	-1 049	1 609

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	20 358	17 215
15	Итого	20 358	17 215
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	3 489	1 660
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	1 007	3 904
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	8	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	26 751	14 543
34	Итого	31 255	20 107
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	185 845	152 718
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	4	189
48	Итого	185 849	152 907
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	13 515	8 188
55	Итого	13 515	8 188
56	Всего	250 977	198 417

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	81 341	72 699
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим	19 290	17 127
5	Прочее	568	84
6	Итого	101 199	89 910

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2019 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 81 341 тысяч рублей (за 2018 г.: 72 699 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 31.12.2019 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 19 290 тысяч рублей (за 01.01.2019 г.: 17 127 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	390	463
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	247
10	Расходы на технические услуги	166	8
11	Прочее	2 984	344
12	Итого	3 540	1 062

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

- платежи за предоставление и использование данных биржи и НРД в сумме 1 671 тысяча рублей (в 2018 году данные расходы составили 321 тысяча рублей)
- страхование депозитарной деятельности в сумме 1 312 тысяч рублей (в 2018 году данные расходы составили 1 564 тысяч рублей и отражены в общих административных расходах)

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	6 334	0
7	Итого	6 334	0

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

Отчете о финансовых результатах в составе статьи "Процентные расходы" за 2019 год отражены процентные расходы по финансовой аренде в сумме 6 334 тысяч рублей (в 2018 году в сумме 0 рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	6 378	351
2	Амортизация основных средств	31 888	75
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	116	116
4	Расходы по аренде	434	31 873
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	6	1
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	981	3 397
7	Расходы по страхованию	0	1 564
8	Расходы на рекламу и маркетинг	100	50
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	25	1 099
13	Командировочные расходы	120	91
14	Штрафы, пени	300	61
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	336	516
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	2	26
17	Прочие административные расходы	26 775	15 820
18	Итого	67 461	55 040

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

- плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности и сертификаты ключей в сумме 1 587 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 1 632 тысяч рублей);
- материальные затраты в сумме 1 068 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 1 014 тысяч рублей);
- консультационные и информационные услуги в сумме 790 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 364 тысячи рублей);
- почтовые расходы в сумме 71 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 107 тысяч рублей)
- проверка закладных 22 779 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 12 683 тысяч рублей)

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	51	296
9	Итого	51	296

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

- доход по ранее признанным расходам на 51 тысяч рублей (в 2018 году данные доходы составили 296 тысяч рублей)

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, бульвар Зубовский, д.11А в соответствии с договором субаренды 3Б/061218-8 от 06.12.2018. Срок аренды – до 30.09.2021
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	59 207	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	51 857	0

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	6 904	0
2	проценты уплаченные	6 904	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	29 645	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	29 645	0
7	Итого отток денежных средств	36 549	0

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	228	0
5	Прочие расходы	1 268	734
6	Итого	1 496	734

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

расходы на передачу активов по доверительному управлению в сумме 686 тысяч рублей (в 2018 году данные расходы составили 264 тысяч рублей)

- платежи за членские взносы и нотариальные услуги в сумме 577 тысяч рублей (в 2018 году данные расходы составили 470 тысяч рублей)

Раздел I. Прибыли и убытки

Таблица 47.4

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-20	0
5	Итого	-20	0

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

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

Отложенный налоговый актив по эффекту первоначального признания составил 60 тысяч рублей (по строке "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства").

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

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Требования по текущему налогу на прибыль	1 399	2 425
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	430	0
3	Отложенное налоговое обязательство	1 247	0
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	0	1 718

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

Таблица 48.2

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	128 058	75 235
2		-25 612	-15 047
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	509	-446
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	-446
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	509	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	1 685	1 357
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-23 418	-14 136

теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20 %; 2018 год: 20%)»

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	14 863	12 511	0	2 292
2	Денежные средства	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8	-117	0	125
4	Дебиторская задолженность	2 779	2 326	0	453
5	Резерв по отпускам	1 704	-7	0	1 711
6	Основные средства	1	-2	0	3
7	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 371	10 311	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового актива	14 863	12 511	0	2 292
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	14 863	12 511	0	2 292
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	16 110	15 536	0	574
17	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как активы	3 861	3 287	0	574
18	Основные средства	11 841	11 841	0	0
19	Дебиторская задолженность	408	408	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	16 110	15 536	0	574
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-1 247	-3 025	0	1 718
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-1 247	-3 025	0	1 718
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности.

на 31.12.2019

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
	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 657	0	0	0	0	3 657
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 657	0	0	0	0	3 657
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	2 813	0	0	0	2 813
8	Дебиторская задолженность клиентов	0	2 813	0	0	0	2 813
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	211	93	924	1 228
20	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	211	93	924	1 228
25	Итого	3 657	2 813	211	93	924	7 698

на 31.12.2018

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
	2	3	4	5	6	7	8
1							

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

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:	523 211	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	523 211	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	398 517	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 840	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	81 800	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	41 054	0	0	0	0
27	Итого	523 211	0	0	0	0

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

Тыс. руб

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

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:	416 127	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	416 127	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	375 510	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	39 701	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	916	0	0	0	0
27	Итого	416 127	0	0	0	0

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

Таблица 52.8

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:	4 865	161	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	4 763	161	0	0	0
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	102	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 634	9 900	0	0	208
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	8 634	9 900	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	208
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13 207	1	248	0	18 921
39	дебиторская задолженность клиентов	11 719	1	248	0	18 921
43	прочая дебиторская задолженность	1 488	0	0	0	0

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

тыс. руб

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 г.

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:	1 460	939	0	0	923
2	Денежные средства на расчетных счетах	1 460	939	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 399	34 100	0	0	104
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	9 399	34 100	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16 235	977	0	0	5 742
39	Дебиторская задолженность клиентов	16 235	977	0	0	5 143

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	5 026	0	0	5 026
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	523 211	0	0	523 211
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	523 211	0	0	523 211
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 671	0	1	49 671
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	18 701	0	0	18 701
11	дебиторская задолженность	30 970	0	1	30 971
16	Прочие активы	7 675	0	0	7 675
17	Итого активов	585 583	0	1	585 584
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	54 475	0	3	54 478
22	средства клиентов	590	0	0	590
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	51 857	0	0	51 857
25	кредиторская задолженность	2 028	0	3	2 031
27	Прочие обязательства	9 269	0	0	9 269
28	Итого обязательств	63 744	0	3	63 747
29	Чистая балансовая позиция	521 839	0	-2	521 837

тыс. руб

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2018 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	3 322	0	0	3 322
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	416 127	0	0	416 127
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	416 127	0	0	416 127
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 090	0	133	68 223
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43 603	0	0	43 603
11	дебиторская задолженность	25 087	0	133	25 220
16	Прочие активы	13 281	0	0	13 281
17	Итого активов	501 420	0	133	501 553
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 625	0	0	1 625
22	средства клиентов	516	0	0	516
25	кредиторская задолженность	1 109	0	0	1 109
27	Прочие обязательства	8 910	0	0	8 910
28	Итого обязательств	10 535	0	0	10 535
29	Чистая балансовая позиция	490 885	0	133	491 018

Номер строки	Наименование показателя	Срок до погашения											Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	78	0	0	0	512	0	0	0	0	0	0	590
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	78	0	0	0	512	0	0	0	0	0	0	590
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 364	28 093	15 607	0	0	0	0	0	0	0	0	53 064
20	обязательства по аренде	9 364	28 093	15 607	0	0	0	0	0	0	0	0	53 064
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 031
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 647	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 647
40	прочая кредиторская задолженность	352	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	352
42	Итого обязательств	11 473	28 093	15 607	0	512	0	0	0	0	0	0	55 685

Тыс. руб

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договоров нерискованных денежных потоков) на 31.12.2018 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			От 3 месяцев до 1 года		От 1 года до 3 лет		От 3 до 5 лет		От 5 до 15 лет		Без срока погашения		Прочие	Итого
		3	4	5	4	5	6	7	8	9	10	11				
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:															
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты дивидендов по ценным бумагам	4	0	0	0	0	0	0	5	507	0	0	0	0	0	516
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 109	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 109
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21
31	кредиторская задолженность перед депозиторами	637	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	637
40	прочая кредиторская задолженность	451	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	451
42	Итого обязательств	1 113	0	0	0	0	0	5	507	0	0	0	0	0	0	1 625

78

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:	5 026	0	0	5 026
2	денежные средства на расчетных счетах	4 924	0	0	4 924
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	102	0	0	102
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 469	74 589	440 153	523 211
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 469	74 589	440 153	523 211
7	Правительства Российской Федерации	7 209	39 016	352 292	398 517
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2	0	1 838	1 840
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	159	34 738	46 903	81 800
12	нефинансовых организаций	1 099	835	39 120	41 054
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 107	8 594	0	18 701
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	9 898	8 594	0	18 492
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	209	0	0	209
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	30 971	0	0	30 971
65	дебиторская задолженность клиентов	29 483	0	0	29 483
69	прочая дебиторская задолженность	1 488	0	0	1 488
71	Итого активов	54 573	83 183	440 153	577 909
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	590	0	0	590
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	590	0	0	590
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 967	26 197	15 693	51 857
91	обязательства по аренде	9 967	26 197	15 693	51 857
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 031	0	0	2 031
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	32	0	0	32
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 647	0	0	1 647
111	прочая кредиторская задолженность	352	0	0	352
113	Итого обязательств	12 588	26 197	15 693	54 478
114	Итого разрыв ликвидности	41 985	56 986	424 460	523 431

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	Итого	
1	2	3	4	5	6	6	
1	Денежные средства, в том числе:	2 399	923	0	3 322		
2	денежные средства на расчетных счетах	2 399	0	0	2 399		
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	923	0	923		
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	229 736	186 391	416 127		
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	229 736	186 391	416 127		
7	Права участия в Российской Федерации	0	229 736	145 774	375 510		
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	39 701	39 701		
12	нефинансовых организаций	0	0	916	916		
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 204	39 399	0	43 603		
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 100	39 399	0	43 499		
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	104	0	0	104		
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	22 575	354	2 291	25 220		
65	Дебиторская задолженность клиентов	21 975	354	2 291	24 620		
69	прочая дебиторская задолженность	600	0	0	600		
71	Итого активов	29 178	270 412	188 682	488 272		
Раздел II. Обязательства							
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	516	0	0	516		
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	516	0	0	516		
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 109	0	0	1 109		
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	21	0	0	21		
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	637	0	0	637		
111	прочая кредиторская задолженность	451	0	0	451		
113	Итого обязательств	1 625	0	0	1 625		
114	Итого разрыв ликвидности	27 553	270 412	188 682	486 647		

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	7	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства	4 905	121	0	0	5 026	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	523 211	0	0	0	523 211	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	523 211	0	0	0	523 211	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 077	8 595	0	0	49 672	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 106	8 595	0	0	18 701	
11	Дебиторская задолженность	30 971	0	0	0	30 971	
15.1	Прочие активы	7 675	0	0	0	7 675	
16	Итого активов	576 868	8 716	0	0	585 584	
Раздел II. Обязательства							
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	54 473	5	0	0	54 478	
21	средства клиентов	590	0	0	0	590	
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	51 857	0	0	0	51 857	
24	кредиторская задолженность	2 026	5	0	0	2 031	
25.1	Прочие обязательства	9 268	0	0	0	9 268	
26	Итого обязательств	63 741	5	0	0	63 746	
27	Чистая балансовая позиция	513 127	8 711	0	0	521 838	

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2018 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	7	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства	3 314	8	0	0	3 322	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	416 127	0	0	0	416 127	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	416 127	0	0	0	416 127	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 284	9 539	0	0	68 823	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	34 204	9 399	0	0	43 603	
11	Дебиторская задолженность	25 080	140	0	0	25 220	
16	Итого активов	478 725	9 547	0	0	488 272	
Раздел II. Обязательства							
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 625	0	0	0	1 625	
21	средства клиентов	516	0	0	0	516	
24	кредиторская задолженность	1 109	0	0	0	1 109	
26	Итого обязательств	1 625	0	0	0	1 625	
27	Чистая балансовая позиция	477 100	9 547	0	0	486 647	

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках за 2019 год

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	3	9 975

тыс. руб

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2018 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	-100	3	3 939
2	Евро			0	0
3	Доллар США			0	82

тыс. руб

Анализ чувствительности к рыночным индексам на 31.12.2018 г.

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период		Предыдущий период	
			Влияние на прибыль	Влияние на капитал	Влияние на прибыль	Влияние
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ	15%	-	-	-	-
	Итого:	*	-	-	-	-

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

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:	523 211	0	0	523 211
2	финансовые активы, в том числе:	523 211	0	0	523 211
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	523 211	0	0	523 211
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	523 211	0	0	523 211
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	398 517	0	0	398 517
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 840	0	0	1 840
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	81 800	0	0	81 800
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	41 054	0	0	41 054

тыс. руб

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	3	4		5
1	2							
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:							
2	финансовые активы, в том числе:	415 211	916	0			416 127	
3	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	415 211	916	0			416 127	
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	415 211	916	0			416 127	
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	375 510	0	0			375 510	
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	39 701	0	0			39 701	
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	916	0			916	

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

на 31.12.2019

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8

на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	916	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	916	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	916	0	0	0	0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	916	0	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	916	расчетная цена НКЦ	определяется по ценам, рассчитанным Ценовым Центром НКЦ АО НРД	1007,82	0	0

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

Таблица 56.6

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)	3	4		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	23 518	31 179	54 697	54 697	54 697	
2	денежные средства, в том числе:	0	5 026	0	5 026	5 026	5 026	
5	денежные средства на расчетных счетах	0	4 924	0	4 924	4 924	4 924	
6	денежные средства, переданные в Доверительное управление	0	102	0	102	102	102	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	18 492	31 179	49 671	49 671	49 671	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	18 492	208	18 701	18 701	18 701	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	18 492	0	18 492	18 492	18 492	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	209	208	209	209	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	30 971	30 971	30 971	30 971	
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	29 483	29 483	29 483	29 483	
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	1 488	1 488	1 488	1 488	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 031	0	52 447	54 478	54 478	54 478	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 031	0	52 447	54 478	54 478	54 478	
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	590	590	590	590	
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	590	590	590	590	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	51 857	51 857	51 857	51 857	
47	обязательства по аренде	0	0	51 857	51 857	51 857	51 857	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	2 031	0	0	2 031	2 031	2 031	
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	32	0	0	32	32	32	
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 647	0	0	1 647	1 647	1 647	
67	прочая кредиторская задолженность	352	0	0	352	352	352	

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	6		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	46 300	22 954	69 254	69 254		
2	денежные средства, в том числе:	0	3 322	0	3 322	3 322		
5	денежные средства на расчетных счетах	0	2 399	0	2 399	2 399		
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	923	0	923	923		
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	42 978	22 954	65 932	65 932		
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	42 978	0	42 978	42 978		
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	42 874	0	42 874	42 874		
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	104	0	104	104		
29	Дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	22 954	22 954	22 954		
31	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	22 355	22 355	22 355		
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	599	599	599		
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	1 625	1 625	1 625		
40	финансовые обязательства по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 625	1 625	1 625		
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	516	516	516		
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	516	516	516		
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 109	1 109	1 109		
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	21	21	21		
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	637	637	637		
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	451	451	451		

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	162	162
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	0	0	0	0	0	10 330	10 331
9	средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	10 107	10 107
11	Дебиторская задолженность	1	0	0	0	0	0	223	225
18	Основные средства	59 207	0	0	0	0	0	0	59 207
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	2 823	2 823
23	Финансовые обязательства, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	51 857	0	0	0	0	0	23	51 880
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	51 857	0	0	0	0	0	0	51 857
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	23	23

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2018 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие		Дочерние предприятия		Совместно контролируемые предприятия		Ассоциированные предприятия		Ключевой управленческий персонал		Компании под общим контролем		Прочие связанные стороны		Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10							
1	2															10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 862	9	1 862
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34 100	34 100	34 100
9	в том числе:															
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34 100	34 100	34 100
19	Прочие активы	11 554	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 554
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77	77	77
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77	77	77

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	1 853	1 853
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	48	48
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	1 805	1 805
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	38	0	0	0	0	0	1 114	1 152
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	12 846	0	363	13 209
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	882	882
18	Процентные расходы	6 334	0	0	0	0	0	0	6 334
20	Общие и административные расходы	31 776	0	0	0	0	0	6 468	38 244

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31.12.2018 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	1 430	1 430
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	1 430	1 430
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	11	11
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	15 135	0	0	15 135
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	484	484
20	Общие и административные расходы	2 423	0	0	0	0	0	31 418	33 841

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	12 846	15 135

Социальные отчисления по вознаграждениям КУП за 2019 год составили 1 846 тыс. руб., за 2018 год 2 135 тыс. руб.

Примечание 59

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в первом квартале 2020 года, руководство Компании проводит мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность Компании. По мнению руководства Компании применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Компанией, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Компании.

Генеральный директор
АО "ДК РЕГИОН"

Зайцева Анна Александровна

24.03.2020

