

Тел: +7 (495) 740-32-66
Web: www.ibcaudit.ru
E-mail: info@ibcaudit.ru

Auditing & Consulting services



Исх.№ 26 от «26» марта 2020 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест»
за 2019 год

Москва 2020

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам
ООО ИК «Хамстер-Инвест»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ОГРН 5167746450482, 117342, г. Москва, ул. Бутлерова, дом 17, этаж 5, ком.45), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 г., 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 годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, международными стандартами финансовой отчетности и Банком России.

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства – принципы учета и ограничение в отношении использования

Мы обращаем внимание на информацию о принципах составления отчетности. Отчетность подготовлена руководством на основании положений о подготовке финансовой отчетности, представленных в Указании Банка России от 10.06.2019 № 5166-У "О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 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», Положении Банка

России от 3 февраля 2016 года № 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». Как следствие, данная отчетность может быть непригодна для иной цели.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, ответственных за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного

искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица и 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 составлено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора



Головачева С.В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интернешнл Бизнес Консалтинг Групп» (сокращенно «АйБиСи Групп»)

Адрес: 105187, г. Москва, ул. Борисовская, д. 11
ОГРН 5147746194415 от 7 октября 2014 г.

Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 12006079953

«26» марта 2020г.

Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2017 года № 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 ред. Указания Банка России от 05.09.2017 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	06005197	5167746450482	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2019 г.

ООО ИК "Хамстер Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На <u>31 декабря</u>	На <u>31 декабря</u>
			<u>20 19</u> г.	<u>20 18</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	356	36
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6		
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		3 978	3 768
6	долговые инструменты	8	1 692	2 275
7	долевые инструменты	9	2 286	1 493
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		115 280	44 291

1	2	3	4	5
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	115 280	44 214
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
11	дебиторская задолженность	12		77
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	-	-
18	Основные средства	19	6 323	223
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	133	-
20	Отложенные налоговые активы	48	646	555
21	Прочие активы	20	821	475
22	Итого активов		127 536	49 347
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		121 325	42 960
27	средства клиентов	23	114 994	42 833
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 298	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	33	127
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	129
34	Отложенные налоговые обязательства	48		
35	Резервы – оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	304	178
37	Итого обязательств		121 629	43 267
Раздел III. Капитал				

1	2	3	4	5
38	Уставный капитал	30	5 000	5 000
39	Добавочный капитал	30	3 600	3 600
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		640	(4)
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		42	7
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		3	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(3 378)	(2 523)
52	Итого капитала		5 907	6 080
53	Итого капитала и обязательств		127 536	49 347

Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков
(подпись)

П.С. Салтыков
(инициалы, фамилия)

23 » *марта* 2020 г.



Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2017 года № 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 ред. Указания Банка России от 05.09.2017 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	06005197	5167746450482	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за _____ год _____ 2019 г.

ООО ИК "Хамстер Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г. Бултерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За _____ год 20 19 г.	За _____ год 20 18 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		330	162
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	(3)	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой	33		-
4	процентные доходы	34	230	198
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		145	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	22	()
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	(22)	()
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(44)	(35)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1	-

1	2	3	4	5
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	8 649	6 856
16	Расходы на персонал	42	(3 755)	(2 504)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 703)	(1 389)
18	Процентные расходы	44	(51)	()
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		-
20	Общие и административные расходы	46	(3 487)	(2 684)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как	16		-
22	Прочие доходы	47	-	
23	Прочие расходы	47	(6)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 023)	442
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	167	(244)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	(129)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	167	(115)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как	16		-
29	предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность. Прибыль (убыток) после налогообложения		(856)	198
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		643	(4)
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		643	(4)
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		643	(4)
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4	Остаток на 01 января 20 18 г., пересмотренный		5 000	3 000												(2 721)	18 5 279
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															198	198
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:						(4)	7									3
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах						(4)										(4)
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							7									7
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30															
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															600
12	Прочие взносы акционеров (участников)			600													
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
14	Прочее движение резервов																
14.1	Остаток на 31 декабря 20 18 г.		5 000	3 600	-	-	(4)	7	-	-	-	-	-	-	-	(2 523)	6 080
15.1	Остаток на 01 января 2019 г.		5 000	3 600			(4)	7								(2 523)	6 080
16	Изменения в результате выявленных ошибок																
17	Изменения в результате изменения учетной политики																
18	Остаток на 01 января 20 19 г., пересмотренный		5 000	3 600			(4)	7								(2 523)	6 080
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(856)	(856)
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:						643	36	3								683
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах						643										643
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							36	3								39

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30															
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
26	Прочие взносы акционеров (участников)																
27	Распределение в пользу акционеров (участников)																
28	Прочее движение резервов																
29	Остаток на <u>31</u> <u>декабря</u> 20 <u>19</u> г., в том числе:		5 000	3 600			640	42	3							(3 378)	5 907
30	Капитал, относящийся к акциям (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																

Генеральный директор (подпись) _____ П.С. Саптыков (инициалы, фамилия)



«13» марта 2020 г.

Приложение 4.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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 ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, 07.09.2017 N 45)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	06005197	5167746450482	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ год _____ 2019 г.

ООО ИК "Хамстер Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За _____ год	За _____ год
			20 19 г.	20 18 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		-	-
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 058)	(3 387)
5	Проценты полученные		66	209
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		25 981	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(3 296)	(2 419)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(36)	(36)
11	Уплаченный налог на прибыль		(197)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(17 210)	1 948
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		250	(3 686)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-

1	2	3	4	5
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 000	4 550
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по		(1 130)	(1 608)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		195	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		65	2 942
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг,		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	600
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	600
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		315	(143)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		5	()
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	36	180
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	356	36

Генеральный директор
(должность руководителя)

д.з. мерте *Салтыков*

Салтыков
(подпись)

П.С. Салтыков
(инициалы, фамилия)



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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-14039-300000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27.09.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской деятельности без права использования в своих интересах денежных средств клиентов
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	отсутствует
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Буллера ул, дом 17, этаж 5, комната 45
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Буллера ул, дом 17, этаж 5, комната 45
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	тысячах рублей

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.	4
1		Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Компания осуществляет операции на территории Российской Федерации. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. 15 января 2020 года была объявлена отставка правительства. В совокупности с ранее введенными экономическими санкциями, в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран, а также ответными санкциями, введенными бывшим действующим правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и валютных рынках, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Конец 4 квартала 2019 года ознаменован продолжением снижения ключевой ставки до 6,00 % годовых (данные от 10.02.2020). Продолжается замедление инфляции. Инфляционные ожидания снизились. Проводимая денежно-кредитной политика ЦБ, не позволяет оказать должное влияние на выполнение прогнозов по уровню годовой инфляции. Годовая базовая инфляция по итогам января снизилась до 2,7% после 3,1% в декабре.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная годовая (финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России, положением Банка России от 03.02.2016 N 532-П (ред. от 10.06.2019) «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 соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, и переоценки финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях и убытках или прочем совокупном доходе.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	До 2018-го года Компания вела учет в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – «РСБУ»), утвержденными Минфином Российской Федерации. С 1 января 2018 года в связи с переходом на ОСБУ данные на конец 2017 года были надлежущим образом скорректированы и приведены в соответствие с требованиями ОСБУ и МСФО.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	При реклассификации сравнительных сумм Компания раскрыла информацию о финансовом положении на начало отчетного года, и конец аналогичного периода предшествующего года, показало изменение статей в финансовой отчетности.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	При реклассификации сравнительных сумм Компания раскрыла характер реклассификаций, сумму каждой статьи или класса статей, которые являются предметом реклассификаций и причину проведения этой процедуры.

6	МСФО (IAS) 1	<p>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>	<p>Корректировки включают в себя некоторые реклассификации для отражения сущности, включая реклассификации некоторых активов и обязательств, доходов и расходов по соответствующим статьям финансовой отчетности. Реклассификация оказывает существенное влияние на информацию в отчете о финансовом положении на начало предшествующего года. Влияние ретроспективного применения учетной политики выражено начислением резервов ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО 9 по финансовым активам.</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	Подготовка финансовой отчетности требует выработки оценок и допущений, которые могут повлиять на отражение активов и обязательств, включая раскрытие доходов и расходов, образовавшихся за отчетный период. Основная часть учетной политики Компании состоит из наиболее важных положений, отражающих ее финансовое положение и результаты деятельности, а также требующих наиболее сложных, субъективных и комплексных суждений со стороны руководства Компании. В связи с неопределенностью факторов, связанных с оценочными значениями и суждениями, используемыми при подготовке финансовой отчетности Компании, фактические результаты могут отличаться от таких оценок.
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)	<p>Важнейшие, с точки зрения Руководства, принципы учетной политики представлены ниже.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Снижение стоимости долгосрочных активов. На каждую отчетную дату руководство осуществляет проверку балансовой стоимости своих долгосрочных активов с тем, чтобы определить, имеются ли признаки, свидетельствующие о наличии какого-либо убытка из-за обесценения этих активов. Такие оценки носят субъективный характер. - Резерв на обесценение дебиторской задолженности по оказанным услугам и прочей дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения дебиторской задолженности. - Сроки полезного использования основных средств. Оценка срока полезного использования объектов основных средств является предметом суждения руководства, основанного на опыте эксплуатации подобных объектов основных средств. При определении величины срока полезного использования активов руководство принимает во внимание такие факторы, как объем производства, запасы, темпы технического устаревания, физического износа и условия эксплуатации. Изменения в указанных предположениях могут повлиять на коэффициенты амортизации в будущем. - Сроки полезного использования нематериальных активов. Компания ежегодно проверяет ожидаемый срок полезного использования нематериальных активов. При определении срока полезного использования актива в расчет принимаются следующие факторы: ожидаемое использование актива, обычный жизненный цикл, техническое устаревание, и т.д. - Налогообложение. Руководство полагает, что оно достоверно отразило налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности. Компания признает отложенные налоговые активы и обязательства как результат предполагаемых будущих налоговых последствий существования разниц между стоимостью активов и обязательства в бухгалтерской отчетности и их налоговой базой, а также как результат использования в будущем убытков прошлых лет и предоставления налоговых кредитов с использованием ставок налога, которые предположительно будут действовать на момент погашения этих разниц.

3	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменян финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка на рынке цена финансового инструмента.</p> <p>Оценка по справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом. Компания использует такие модели оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки по справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные.</p> <p>Следующие методы и допущения используются для оценки справедливой стоимости:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность приблизительно равны их балансовой стоимости в значительной степени из-за краткосрочности этих инструментов; - справедливая стоимость займов рассчитывается путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием рыночной процентной ставки по долговым обязательствам, выданным на сопоставимых условиях, кредитным риском и оставшимся сроком погашения. <p>Компания использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов:</p> <p>Уровень 1: котировки (нескорректированные) на активных рынках по идентичным активам или обязательствам.</p> <p>Уровень 2: иные модели оценки, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, прямо или косвенно основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p> <p>Уровень 3: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, которые не основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p>
4	<p>МСФО (IAS) 21</p> <p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>	<p>Функциональной валютой Компании является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляются собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, отражаются в функциональной валюте по курсу, действовавшему на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату совершения операции. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в составе прибылей и убытков в отчете о совокупном доходе</p>
5	<p>МСФО (IAS) 1</p> <p>Непрерывность деятельности</p>	<p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Компании несет ответственность за оценку способности Компании 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 Компанию, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.</p>
6	<p>МСФО (IAS) 29</p> <p>Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p>	<p>Не применимо</p>

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>Принципы учета, принятые при составлении промежуточной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г., за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу 1 января 2018 г. Данные поправки не оказали влияния на промежуточную финансовую отчетность Компании.</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 требуются 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>Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов Компании, начинающихся на 1 января 2019 г. или после этой даты, и которые Компания не приняла досрочно.</p> <p>МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты). Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операций аренды. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода начала В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой, как это предусматривается МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов. Арендаторы должны будут признавать: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибылях и убытках. В отношении учета аренды у арендодателя МСФО (IFRS) 16, по сути, сохраняет требования к учету, предусмотренные МСФО (IAS) 17. Таким образом, арендодатель продолжает классифицировать договоры аренды в качестве операционной или финансовой аренды и, соответственно, по-разному отражать их в отчетности. На 1 декабря 2019 года Компания признала актив в форме права пользования (финансовая аренда нежилого помещения: 117342, г. Москва, Бульвар, д. 17), который на 01 декабря 2019 года повлечет за собой изменения в бухгалтерском балансе компании, в частности увеличение суммы основных средств на 6 338 783,14 руб. с последующей амортизацией актива. Также Компания признает обязательства по аренде нежилого помещения. Изменения произойдут и в отчете о финансовых результатах: за 2019 год (и на протяжении срока полезного использования объекта - 5 последующих лет) будут отражены расходы по аренде в составе: ежемесячных данных амортизации по основным средствам, полученным в финансовую аренду и ежемесячно начисленными процентами до оплаты. На момент утверждения данной финансовой отчетности были опубликованы следующие документы МСФО, которые не являются обязательными для применения в отчетных периодах, начинающихся 1 января 2018 года, и которые Компания не применила досрочно:</p> <ul style="list-style-type: none"> - МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (1 января 2019 года); - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (1 января 2021 года); - Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предварительная оплата» (1 января 2018 года); - Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль» (1 января 2019 года); - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов инвестором в совместное предприятие или ассоциированную организацию» (дата будет определена Советом по МСФО); - Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций» (1 января 2018 года); - Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» (1 января 2018 года).
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Первоначально отражаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием преобладающих рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам. В последующих периодах средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Первоначально отражаются по справедливой стоимости и впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости с отнесением изменений справедливой стоимости на прибыль или убыток текущего периода. Затраты по сделке относятся на прибыль или убыток и не включаются в стоимость финансового актива по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Первоначально ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, учитываются по стоимости приобретения и впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости. Нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате изменения справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются в капитале по статье «Резерв переоценки». Обесценение и восстановление ранее обесцененной стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются в отчете о прибылях и убытках.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность по основной деятельности, займы и прочая дебиторская задолженность с определенными или фиксированными платежами, которые не котируются на активном рынке, классифицируются как займы и дебиторская задолженность. Займы и дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием преобладающих рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам. В последующих периодах займы и дебиторская задолженность отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Процентный доход признается путем применения эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, процентный доход по которой является незначительным.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия отражаются по стоимости приобретения.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В соответствии с применимыми ОСБУ (МСФО)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Прочие финансовые обязательства, включая заемные средства, принимаются к учету по справедливой стоимости за вычетом расходов по операции. В дальнейшем прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за исключением случаев, когда разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенное изменение условий договора займа или кредитного договора, учитываемое как погашение имеющегося финансового обязательства по договору займа или кредитному договору и признание нового финансового обязательства. Компания списывает финансовые обязательства только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока действия.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются чистой величиной 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. Рассматриваемое право на взаимозачет 1) не должно зависеть от возможных будущих событий и 2) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (а) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (б) при невыполнении обязательства по платежам (события дефолта) и (в) в случае несостоятельности или банкротства.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
19	<p>МСФО (IFRS) 7</p> <p>Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p> <p>Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования</p>
20	<p>МСФО (IFRS) 7</p> <p>Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p> <p>Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования</p>
21	<p>МСФО (IFRS) 7</p> <p>Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p> <p>Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования</p>
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
22	<p>МСФО (IAS) 40</p> <p>Применяемая модель учета инвестиционного имущества</p> <p>Компания не имеет данного вида активов</p>
23	<p>МСФО (IAS) 40</p> <p>Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности</p> <p>Не применимо</p>
24	<p>МСФО (IAS) 40</p> <p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p> <p>Не применимо</p>
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств	
25	<p>МСФО (IAS) 16</p> <p>База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p> <p>Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. На каждую отчетную дату Компания оценивает, не превышает ли балансовая стоимость основных средств их возмещаемую стоимость. В случае превышения балансовой стоимости основных средств над их возмещаемой стоимостью балансовая стоимость основных средств уменьшается до их возмещаемой стоимости.</p>
26	<p>МСФО (IAS) 16</p> <p>Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)</p> <p>Амортизация начисляется в целях списания первоначальной стоимости активов с использованием линейного метода в течение ожидаемого срока полезного использования активов. Ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость активов анализируются в конце каждого года. Если оценка данных показателей меняется, то данные изменения в оценках отражаются в отчетности без пересмотра сравнительных показателей.</p>

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сооружения и оборудование 3-10 Офисное оборудование 3-10
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Компания не имеет данного вида активов
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив первоначально измеряется по себестоимости. Себестоимость отдельно приобретенного нематериального актива включает в себя: (а) цену покупки нематериального актива, включая импортные пошлины и невозвратимые налоги на покупку, после вычета торговых скидок и уступок; (б) любые затраты, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию по назначению.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Балансовая стоимость активов пересматривается на каждую отчетную дату на предмет выявления признаков их обесценения. В случае выявления признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость соответствующих активов с целью определения размера убытка от обесценения. В тех случаях, когда невозможно оценить возмещаемую стоимость отдельного актива, руководство оценивает возмещаемую стоимость генерирующей единицы, к которой относится такой актив. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшая из двух величин, представляющих справедливой стоимостью за вычетом расходов на продажу и стоимостью использования. При определении стоимости использования актива ожидаемые будущие денежные потоки дисконтируются до текущей стоимости с использованием коэффициента дисконтирования до налогообложения, отражающего текущую оценку рыночной стоимости денег с учетом ее изменения с течением времени, и рисков, присущих данному активу. Для активов, не генерирующих потоки денежных средств независимо от потоков денежных средств, генерируемых другими активами, возмещаемая стоимость определяется для всей группы активов, генерирующих денежные средства, к которой относится данный актив.</p> <p>Если возмещаемая стоимость актива (или генерирующей единицы) оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива уменьшается до возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения немедленно отражаются в прибылях и убытках, за исключением случаев, когда актив подпадает под регулярную переоценку. В этом случае убыток от обесценения учитывается как уменьшение резерва по переоценке.</p> <p>В случаях, когда убыток от обесценения восстанавливается, балансовая стоимость актива увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости, однако таким образом, чтобы новая балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена, если бы по этому активу не был отражен убыток от обесценения в предыдущие годы. Восстановление убытка от обесценения сразу же отражается в прибылях и убытках.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном и сравнительных периодах представлены ниже: Программное обеспечение - 5 лет
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо
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	Расходы на заработную плату, взносы в Государственный пенсионный фонд и Фонд социального страхования Российской Федерации, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные листы, пенсии, премии и неденежные льготы начисляются в году, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных некредитной финансовой организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств.

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений учитываются по дисконтированной стоимости. Ежегодно по результатам деятельности за отчетный период осуществляется корректировка обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений.
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	<p>Резервы предстоящих расходов отражаются в учете, когда у Компании есть обязательства (юридические или вмененные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что Компания должна будет погасить данные обязательства, и размер таких обязательств может быть оценен с высокой степенью точности.</p> <p>Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств. Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, резерв предстоящих расходов определяется как дисконтированная стоимость таких денежных потоков.</p> <p>Если ожидается, что выплата, необходимая для погашения обязательств, будет частично или полностью возмещена третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность для погашения отражается в качестве актива при условии практической задолженности. Возмещение будет получено, и возможность надежной оценки суммы этой дебиторской задолженности.</p> <p>Компания создает резервы под налоговые риски, если существует вероятность того, что для выполнения налоговых обязательств в соответствии с действующим российским законодательством возникнет необходимость оттока средств. Такие резервы создаются на основании наиболее обоснованной, с точки зрения руководства, оценки их величины, которая может быть оспорена налоговыми органами с учетом действующего законодательства РФ и интерпретаций налоговыми органами. Резервы сохраняются и при необходимости пересматриваются на протяжении периода, в течение которого соответствующие налоги могут подвергнуться проверке со стороны налоговых органов. Как правило, этот период составляет три года с момента подачи налоговой декларации. По истечении указанного срока соответствующие резервы сторнируются. Резервы отражаются в отчете о совокупном доходе в составе прочих расходов.</p> <p>Условные активы и обязательства не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятного притока экономических выгод.</p>

39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	<p>Арендные обязательства увеличиваются по мере начисления процентных расходов по ставке дисконтирования, примененной при расчете приведенной стоимости арендных обязательств, и уменьшаются по мере перечисления арендных платежей арендодателю. При изменении условий аренды Компания пересматривает арендные обязательства. Пересмотренные арендные платежи должны быть дисконтированы по прежней или по новой ставке дисконтирования, в зависимости от характера изменений. Компания отражает изменение арендных обязательств на разницу между суммой арендных обязательств в учете на дату пересмотра и пересмотренной стоимостью арендных обязательств в корреспонденции со счетом учета имущества, полученного в финансовую аренду. Балансовая стоимость имущества, полученного в финансовую аренду, корректируется в соответствии с п. 35 (b) МСФО (IAS) 16 «Основные средства». На дату пересмотра накопленная амортизация вычитается из валовой балансовой стоимости имущества, полученного в финансовую аренду.</p> <p>Последующая амортизация начисляется исходя из пересмотренной стоимости Актива в форме права пользования, со дня пересмотра аренды до более ранней из следующих дат.</p>
39.1	МСФО (IAS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости и в дальнейшем учитывается с использованием метода эффективной процентной ставки.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции отражаются как собственные средства. Эмиссионный доход представляет собой доход, полученный в результате выпуска Компанией акций по стоимости выше номинальной.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа собственных акций, уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается как уменьшение собственных средств.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Компания формирует резервный фонд и использует средства сформированного резервного фонда в соответствии с Уставом.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения (а также положений налогового законодательства), действующими на отчетную дату и, как предполагается, будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия намерений руководства (по состоянию на отчетную дату) в отношении способов возмещения или погашения балансовой стоимости активов и обязательств.</p> <p>Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности свернуто, если существует законное право произвести взаимозачет текущих налоговых активов и обязательств, относящихся к налогу на прибыль, взаимному одним и тем же налоговым органам, и руководство намеревается взаимозачесть текущие налоговые активы и обязательства таким образом.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Приложение 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.				31 декабря 2018 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-		
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-		
3	Денежные средства на расчетных счетах	356	-	356	36	-	36		
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-		
5	Прочие	-	-	-	-	-	-		
6	Итого	356	-	356	36	-	36		

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (резиденты). Совокупная сумма этих остатков составила 356 тысяч рублей на 31.12.2019 г. и 36 тысяч рублей на 31 декабря 2018 года.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
		3	4	3	4
1	Денежные средства	356	36	-	-
2	Кредиторские высоколиквидные ценные бумаги, кредитные инструменты и другие ликвидные средства в соответствии с учетной политикой	-	-	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	-	-	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (сберсбердарт)	-	-	-	-
4.1	Прочие	()	()	-	-
5	Итого	356	36	-	-

Выявляемые изменения полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2019 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
		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:	36	-	-	36
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36	-	-	36
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-

Выявляемые изменения полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2018 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.		31 декабря 2017 г.	
		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:	180	-	-	180
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	180	-	-	180
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-

**Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход**

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
		3	4	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	2 286	1 493		
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
5	Итого	2 286	1 493		

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

Таблица 9.2

Номер строки	Наименование показателя	Резерв переоценки на момент выбытия, реклассификации	Справедливая стоимость долевого инструмента, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на дату выбытия	Справедливая стоимость долевого инструмента на дату реклассификации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
4	Прочие долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
5	Итого			

Выверка изменений резерва переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода		
2	Увеличение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости, за отчетный период		
3	Уменьшение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период		

4	Перенос резерва переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав нераспределенной прибыли, за отчетный период		
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода		

Средства в кредитных организациях и банков-нерезидентах

Таблица 10.1

Наименование показателя	31 декабря 2018г.			31 декабря 2019г.			Половая балансовая стоимость	Половая балансовая стоимость	Половая балансовая стоимость	Итого
	1	2	3	4	5	6				
1. Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Финансовые инструменты в банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	1 911	-	-	-	1 908
3. Средства на счетах в банках-нерезидентах для использования банками в:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Амортизированной стоимости обязательств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Задолженности банкам-нерезидентам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Средства интернационального опционального обеспечения, отраженные во выводе в:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Банков в иностранных организациях, предоставляемых за балансовую стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Средства в кредитных организациях, предоставляемые за балансовую стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Средства в кредитных организациях, предоставляемые за балансовую стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Средства в кредитных организациях, предоставляемые за балансовую стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Средства в кредитных организациях, предоставляемые за балансовую стоимость	113 365	-	85	113 280	43 244	38	43 306	-	-	43 306
12. Итого	113 205	-	85	113 280	44 224	41	44 241	-	-	44 241

10.1. По состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. у нерезидентной финансовой организации банк остатку денежных средств 3-х валютных организаций (резиденты). Скорректированная сумма остатков составила 113 365 руб. и 43 244 руб. на 31.12.2019г. и 44 224 руб. на 31.12.2018г.

10.2. Информация об остатках средств в кредитных организациях банков-нерезидентов содержится в таблице 52 к приложению 12 настоящего приложения.

Выпуск облигаций и банковских сертификатов в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.2

Наименование показателя	31 декабря 2018г.			31 декабря 2019г.			Половая балансовая стоимость	Половая балансовая стоимость	Половая балансовая стоимость	Итого
	1	2	3	4	5	6				
1. Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Финансовые инструменты в банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Средства на счетах в банках-нерезидентах для использования банками в:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Амортизированной стоимости обязательств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Задолженности банкам-нерезидентам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Средства интернационального опционального обеспечения, отраженные во выводе в:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Банков в иностранных организациях, предоставляемых за балансовую стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Средства в кредитных организациях, предоставляемые за балансовую стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Средства в кредитных организациях, предоставляемые за балансовую стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Средства в кредитных организациях, предоставляемые за балансовую стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Средства в кредитных организациях, предоставляемые за балансовую стоимость	1 911	-	-	1 911	-	-	-	-	-	1 908
12. Итого	1 911	-	-	1 911	-	-	-	-	-	1 908

Выпуск облигаций и банковских сертификатов в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

Наименование показателя	31 декабря 2018г.			31 декабря 2019г.			Половая балансовая стоимость	Половая балансовая стоимость	Половая балансовая стоимость	Итого
	1	2	3	4	5	6				
1. Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Финансовые инструменты в банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Средства на счетах в банках-нерезидентах для использования банками в:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Амортизированной стоимости обязательств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Задолженности банкам-нерезидентам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Средства интернационального опционального обеспечения, отраженные во выводе в:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Банков в иностранных организациях, предоставляемых за балансовую стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Средства в кредитных организациях, предоставляемые за балансовую стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Средства в кредитных организациях, предоставляемые за балансовую стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Средства в кредитных организациях, предоставляемые за балансовую стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Средства в кредитных организациях, предоставляемые за балансовую стоимость	4 100	-	-	4 100	-	-	-	-	-	4 100
12. Итого	4 100	-	-	4 100	-	-	-	-	-	4 100

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к признанию финансовой ответственности в том квартале в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Финансовые активы, кредитные убытки по которым охватываются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые активы, кредитные убытки по которым охватываются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Финансовые активы, кредитные убытки по которым охватываются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменения повода определения балансового резерва под кредитно-обеспеченные кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Финансовые активы, кредитные убытки по которым охватываются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Финансовые активы, кредитные убытки по которым охватываются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Финансовые активы, кредитные убытки по которым охватываются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
30	Кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Финансовые активы, кредитные убытки по которым охватываются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Финансовые активы, кредитные убытки по которым охватываются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Финансовые активы, кредитные убытки по которым охватываются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
35	Специальный резерв под сомнительные кредитные убытки по состоянию на начало периода	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Изменения специального резерва, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым охватываются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
38	Финансовые активы, кредитные убытки по которым охватываются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
39	Финансовые активы, кредитные убытки по которым охватываются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
40	Кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-

Порядок составления таблицы 12.3 и пояснения к ней

1. В таблице отражаются значения изменений балансового резерва под обесценение финансовых активов, оцененных по амортизированной стоимости, дебиторской задолженности.
2. Таблица заполняется за весь период отчетного года и по состоянию на начало отчетного года.
3. По строке 1 таблицы отражаются суммы значений по строкам 2 – 5.
4. По строке 6 таблицы отражаются суммы значений по строкам 7 – 10.
5. По строке 11 таблицы отражаются суммы значений по строкам 12 – 15.
6. По строке 14 таблицы отражаются суммы значений по строкам 17 – 20.
7. По строке 21 таблицы отражаются суммы значений по строкам 22 – 25.
8. По строке 31 таблицы отражаются суммы значений по строкам 27 – 30.
9. По строке 3 в таблице отражаются суммы значений по строкам 27 – 30.
10. По строке 39 таблицы отражаются суммы значений по строкам 31 – 40.

Информация по платежам к получению по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость

Таблица 12.4 нет

Номер строки	Наименование показателя	Сот 1 года до 5 лет			Итого
		Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет	
1	2	3	4	5	6
1	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на ____ год	-	-	-	-
2	Невыработанные финансовые роялти	-	-	-	-
3	Оценочный резерв под сомнительные кредитные убытки дебиторской задолженности по состоянию на ____ год	-	-	-	-
4	Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению по состоянию на ____ год	-	-	-	-
5	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на ____ год	-	-	-	-
6	Надвороботный финансовый роялти	-	-	-	-
7	Оценочный резерв под сомнительные кредитные убытки дебиторской задолженности по финансовой аренде по состоянию на ____ год	-	-	-	-
8	Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению по состоянию на ____ год	-	-	-	-

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по финансовой аренде включает негарантированно оговоренную стоимость в размере _____ тысяч рублей на ____ года _____ тысяч рублей

Порядок составления таблицы 12.4 и пояснения к ней

1. В таблице отражаются значения информации о платежах к получению по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость в соответствии с МСФО (IAS) 17.
2. Таблица заполняется за весь период отчетного года и по состоянию на начало отчетного года.
3. В пояснениях к таблице разъясняется негарантированная стоимость, начисляемая в пользу арендатора.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	22	-
5	Расчеты с персоналом	-	-
6	Расчеты по социальному страхованию	13	204
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	786	271
9	Залесы	-	-
10	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
11	Накопленная величина изменений справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
13	Прочее	-	-
14	Резерв под обесценение	-	-
15	Итого	821	475

Порядок составления таблицы 20.1 и пояснений к ней

1. В таблице раскрывается состав статьи «Прочие активы» бухгалтерского баланса в соответствии с МСФО (IFRS) 7.
2. По строкам 1 – 14 таблицы отражаются остатки по соответствующим счетам бухгалтерского учета в соответствии с приложением 81 к настоящему Положению.
4. По строке 14 таблицы отражается резерв под обесценение прочих активов. Сумма резерва под обесценение показывается со знаком «минус».
5. По строке 15 отражается величина, рассчитанная как разность сумм значений по строкам 1 – 13 и значения по строке 14.

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.2. Нет

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Залесы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Резерв под обесценение на 1 января 2018г.	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Средств, списанные как безнадежные	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 30 сентября 2018г.	0	0	0	0	0	0	0	0

Порядок составления таблицы 20.2 и пояснений к ней

1. В таблице представлен анализ изменений резерва под обесценение прочих активов.
2. Таблица составляется на основании анализа входящих, исходящих остатков и оборотов за отчетный период по лицевым счетам учета соответствующих резервов.
3. По первой и последней строкам таблицы раскрывается балансовая стоимость резервов на начало и конец отчетного периода.
4. По строке 2 таблицы раскрываются резервы, признанные в течение отчетного периода, включая увеличение существующих резервов и неиспользованные в течение отчетного периода.

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2019г.	31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	гарантийный фонд (коллективное клиринговое обеспечение)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	114 994	42 833
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	
6	Итого	114 994	42 833

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019г.	31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Обязательства по аренде	6 298	
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Итого	6 298	

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	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по финансовой аренде				
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
		3	4	3	4
1	2				
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-	-	-
11	на фондовом рынке	-	-	-	-
12	на валютном рынке	-	-	-	-
13	на срочном рынке	-	-	-	-
14	на товарном рынке	-	-	-	-
15	прочие	-	-	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	33	33	127	127
20	Итого	33	33	127	127

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	120	41
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	154	137
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	30	-
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
10	Прочее	-	-
11	Итого	304	178

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018г.	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018г.	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018г.	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018г.	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	1	(4)			(3)
2	Ценные бумаги, используемые для торговли	1	(4)			(3)
3	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается realization of gains					
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-корреспондентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018г.					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	кредитные финансовые инструменты, от которых ожидается realization of gains					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам repo					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
11						
12	Итого	1	(4)			(3)

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

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018г.	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018г.	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018г.	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018г.	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	3				7
2	ценные бумаги, используемые для торговли					
3	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается realization of gains					
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-корреспондентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018г.					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	кредитные финансовые инструменты, от которых ожидается realization of gains					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам repo					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
11						
12	Итого	3				7

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		3	2	4	198
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	230	2	198	
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: Долговым инструментам	164		28	
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	55		167	
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	9			
7	по дебиторской задолженности				
8	по финансовой аренде				
9	прочее			3	
10	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-		-	
11	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: Долговым инструментам				
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
13	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам				
14	по дебиторской задолженности				
15	по финансовой аренде				
	прочее				
	Итого	230		198	

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

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов		
2	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при реклассификации финансового актива в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
3	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов при первоначальном признании		
4	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов после первоначального признания		
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	22	()
6	Итого	22	()

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании		
2	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания		
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(22)	()
4	Итого	(22)	()

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
		3	4			
1	2			5		6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	41	-	-		41
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	44	-	-		44
3	Средства, списанные как безнадежные					-
4	Прочие движения					-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019г.	85	-	-		85

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

Порядок составления таблицы 37.1 и пояснений к ней

1. В таблице раскрывается итоговое движение резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, суммирующее движение резервов по статьям «Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах» и «Займы выданные и прочие размещенные средства».
2. По строке 1 и 5 таблицы отражаются данные об остатках резерва под обесценение на начало и конец отчетного периода по данным бухгалтерского учета.
3. По строкам 2 – 4 таблицы отражаются изменения резерва под обесценение за отчетный период.

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

Таблица 37.2

Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	До реклассификации			После реклассификации			
		Балансовая стоимость долговых инструментов	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам в составе прочего совокупного дохода	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, корректирующий стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, корректирующий стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, корректирующий стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Балансовая стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход							
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
3	Итого							

Порядок составления таблицы 37.2 и пояснений к ней

1. В таблице раскрывается информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
2. В графе 3 отражается балансовая стоимость долговых инструментов до реклассификации.
3. В графе 4 отражается переоценка долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в составе прочего совокупного дохода.
4. В графе 5 отражается Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
5. В графах 6 – 9 отражается информация о долговых инструментах после их реклассификации.
6. По строке 3 таблицы отражается сумма значений по строкам 1 и 2.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
10	Выручка по передаче пакета системных сведений	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка по оказанию услуг по выплатам доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания, сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального	-	-
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального	-	-
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального	-	-
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального	-	-
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов лепо хранения и учету	-	-
29	Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам лепо	-	-
30	Выручка от оказания услуг расчетно-лепозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов не	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-
34	Итого	-	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			

35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		5 536	1 615
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		3 113	5 241
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		-	-
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		-	-
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		-	-
42	Итого		8 649	6 856
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)		-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению		-	-
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		-	-
48	Итого		-	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности				
49	Агентское вознаграждение		-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		-	-
55	Итого		-	-
56	Всего		8 649	6 856

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 884	1 923
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	871	581
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее		
6	Итого	3 755	2 504

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	130	
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги		
11	Прочее	2 573	1 389
12	Итого	2 703	1 389

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	11	
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по аренде	41	
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	51	

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	277	249
2	Амортизация основных средств	239	92
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-	-
4	Расходы по аренде	935	816
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	110	91
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-	70
7	Расходы по страхованию	6	4
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 336	846
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	-	-
12	Транспортные расходы	-	-
13	Командировочные расходы	-	-
14	Штрафы, пени	-	1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	36	32
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	121
17	Прочие административные расходы	547	360
18	Итого	3 487	2 684

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы сдачи имущества в аренду, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества		
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств		
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		

8	Прочие доходы	-
9	Итого	-

-

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	6	
6	Итого	6	-

-

Примечание 47.1. Аренда

(введено Указанием Банка России от 10.06.2019 N 5166-У)

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	По состоянию на 31 декабря 2019 года Компания имеет финансовую аренду нежилого помещения.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	не применимо
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	не применимо

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 декабря 2019г.	31 декабря 2018г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	6 231	
2	Инвестиционное имущество	17		
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 298	

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 2019г.	за 2018г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-	
2	проценты уплаченные	-	
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью		
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-	
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-	
7	Итого отток денежных средств	-	

Порядок составления таблицы 47.1.3 и пояснений к ней

1. В таблице раскрывается общая сумма оттока денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором, отраженная по статьям "Проценты уплаченные", "Оплата прочих административных и операционных расходов" раздела I "Денежные потоки от операционной деятельности" отчета о потоках денежных средств, и по статье "Платежи в погашение обязательств по договорам аренды" раздела III "Денежные потоки от финансовой деятельности" отчета о потоках денежных средств.

2. По строке 1 таблицы отражается сумма значений по строкам 2 - 4.

3. По строке 7 таблицы отражается сумма значений по строкам 1 и 5.

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

Таблица 47.1.4 нет

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	

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

Таблица 47.1.5

Номер строки	Наименование показателя	_____ 20__ г.	_____ 20__ г.
1	2	3	4

1	Платежи к получению по финансовой аренде, в том числе:		
2	менее 1 года		
3	от 1 года до 2 лет		
4	от 2 до 3 лет		
5	от 3 до 4 лет		
6	от 4 до 5 лет		
7	более 5 лет		
8	Незаработанный финансовый доход		
9	Дисконтированная негарантированная ликвидационная стоимость		
10	Чистая инвестиция в аренду		
11	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
12	Дебиторская задолженность по финансовой аренде		

Порядок составления таблицы 47.1.5 и пояснений к ней

1. В таблице раскрывается анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду, дисконтированная негарантированная ликвидационная стоимость.
2. В пояснениях к таблице раскрывается информация о негарантированной остаточной стоимости.
3. По строке 1 таблицы отражается сумма значений по строкам 2 - 7.
4. По строке 10 таблицы отражается сумма значений по строкам 1, 8 и 9.
5. По строке 12 таблицы отражается сумма значений по строкам 10 и 11.

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

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	_____ 20__ г.	_____ 20__ г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года		

2	От 1 года до 2 лет		
3	От 2 лет до 3 лет		
4	От 3 лет до 4 лет		
5	От 4 лет до 5 лет		
6	Более 5 лет		
7	Итого		

Порядок составления таблицы 47.1.6 и пояснений к ней

1. В таблице раскрываются минимальные суммы будущих арендных платежей по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем.
2. По строке 7 таблицы отражается сумма значений по строкам 1 - 6.

**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов
за 2017-й, 2018-й года**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019г.	31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		129048,48
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
(в ред. Указания Банка России от 07.09.2017 N 4520-У)			
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(156)	114 965,75
4	Итого, в том числе:	(156)	114 965,75
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	11	
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(167)	244 014,23

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019г.	31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 023)	442

2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	(205)	88
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	2	5
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	65	45
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(141)	129

На 31 декабря 2018 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 3192 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: _____ тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 16 тысяч рублей (на _____ 20__ года: _____ тысяч рублей).

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.		31 декабря 2019 г.	
		3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резерв по денежным средствам, депозитам, дебиторам (сч.30602)	8	9		17
2	Резерв на оплату труда и страховые взносы	8	5		12
3				-
4	Прочее		13		13
5	Общая сумма отложенного налогового актива	16	27		43
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	509	141		650
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами				
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Отложенное налоговое обязательство по основным средствам	35			35
27	Прочее		12		12
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	35			47
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	490			646
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)				

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2018 года

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению непервичной финансовой организации, на 31 декабря 2018 года

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочие совокупный доход, на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.3

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа от 30 до 90 дней				С задержкой платежа от 90 до 180 дней		Итого
		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:							
1	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупный доход,						1 692	
2	в том числе:							
3	Практически Российской Федерации	1 692					1 692	
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления							
5	иностранных государств							
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов							
7	некредитных финансовых организаций							
8	нефинансовых организаций							
9	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупный доход,							
10	в том числе:							
11	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам							
12	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям							
13	прочие выданные займы							
14	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, но не превышающая кредитно-обесценения, кредитный риск по которым значительно превышает с компонента первоначальной стоимости,							
15	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупный доход,							
16	в том числе:							
17	Практически Российской Федерации							
18	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления							
19	иностранных государств							
20	кредитных организаций и банков-нерезидентов							
21	некредитных финансовых организаций							
22	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупный доход,							
23	в том числе:							
24	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам							
25	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям							
26	прочие выданные займы							
27	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приравненные или созданные кредитно-обесценениями,							
28	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупный доход,							
29	в том числе:							
30	Практически Российской Федерации							
31	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления							
32	иностранных государств							
33	кредитных организаций и банков-нерезидентов							
34	некредитных финансовых организаций							
35	нефинансовых организаций							

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупный доход, на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.3

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа от 30 до 90 дней				С задержкой платежа от 90 до 180 дней		Итого
		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:							
1	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупный доход,						2 275	
2	в том числе:							
3	Практически Российской Федерации	2 275					2 275	
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления							
5	иностранных государств							
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов							
7	некредитных финансовых организаций							
8	нефинансовых организаций							
9	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупный доход,							
10	в том числе:							
11	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам							
12	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям							
13	прочие выданные займы							
14	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, но не превышающая кредитно-обесценения, кредитный риск по которым значительно превышает с компонента первоначальной стоимости,							
15	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупный доход,							
16	в том числе:							
17	Практически Российской Федерации							
18	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления							
19	иностранных государств							
20	кредитных организаций и банков-нерезидентов							
21	некредитных финансовых организаций							
22	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупный доход,							
23	в том числе:							
24	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам							
25	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям							
26	прочие выданные займы							
27	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приравненные или созданные кредитно-обесценениями,							
28	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупный доход,							
29	в том числе:							
30	Практически Российской Федерации							
31	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления							
32	иностранных государств							
33	кредитных организаций и банков-нерезидентов							
34	некредитных финансовых организаций							
35	нефинансовых организаций							

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупный доход, на 31 декабря 2018 года

22	расчеты по консорциальным операциям, проводимым финансовыми институтами, операциями с ценными бумагами								
23	денежные средства на депозитных счетах	40	316						
24	денежные средства на депозитных счетах	40	316						
25	Итого								77

Таблица 82.7

Информация о кредитных рейтингах депозитных инструментов, приобретенных в сумме, превышающей 20% годового дохода от операций с ценными бумагами, через прибыль или убыток, на 31 декабря 2019 года

Информация о кредитных рейтингах депозитных инструментов, приобретенных в сумме, превышающей 20% годового дохода от операций с ценными бумагами, через прибыль или убыток, на 31 декабря 2019 года

Код	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства	40	316			
2	денежные средства на депозитных счетах	40	316			
3	денежные средства, порученные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 692				
7	Пенсионный фонд Российской Федерации	1 692				
8	субъекты Российской Федерации и органы местного самоуправления					
9	иностранные государства					
10	кредитные организации и банки-нерезиденты					
11	многонациональные финансовые организации					
12	небанковские организации					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
15	в том числе:					
15	нормальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	нормальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	Средства в форме депозитов и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости	115 280				
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
27	счета обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
28	расчеты депозитной (комитент) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	115 280				
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
30	займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
31	в том числе:					
31	просроченные по возврату выданного обеспечения					
32	нормальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
33	нормальные займы, предоставленные юридическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
34	нормальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
35	нормальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
37	счета обязательного репо с неактивными организациями					

22	расчеты по консорциальным операциям, проводимым финансовыми институтами, операциями с ценными бумагами							
23	денежные средства на депозитных счетах	3	34					
24	денежные средства на депозитных счетах	3	34					
25	Итого							66
								77

Информация о кредитных рейтингах депозитных инструментов, приобретенных в сумме, превышающей 20% годового дохода от операций с ценными бумагами, через прибыль или убыток, на 31 декабря 2018 года

Код	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства	3	34			
2	денежные средства на депозитных счетах	3	34			
3	денежные средства, порученные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	2 275				
7	Пенсионный фонд Российской Федерации	2 275				
8	субъекты Российской Федерации и органы местного самоуправления					
9	иностранные государства					
10	кредитные организации и банки-нерезиденты					
11	многонациональные финансовые организации					
12	небанковские организации					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
15	в том числе:					
15	нормальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	нормальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	Средства в форме депозитов и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 008	43 206			
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 008				
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
27	счета обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
28	расчеты депозитной (комитент) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	43 206				
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
30	займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
31	в том числе:					
31	просроченные по возврату выданного обеспечения					
32	нормальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
33	нормальные займы, предоставленные юридическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
34	нормальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
35	нормальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
37	счета обязательного репо с неактивными организациями					

38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					
39	Дебиторская задолженность клиентов					
40	Расчеты с валютными и фондовыми биржами					
41	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и другим операциям					
42	Дебиторская задолженность по финансовой аренде					
43	Прочая дебиторская задолженность					

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющимся кредитно-обесцененными, на _____ 20__ года

Таблица 52.9 нет

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющимся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.10 нет

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, приобретенных или созданных кредитно-обесцененных, на _____ 20__ года

Таблица 52.11 нет

Географический анализ финансовых активов и обязательств нерейтинговой финансовой организации на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.2

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны экономическое сотрудничество и развития	Другие страны	Итого
1	Денежные средства	356			356
2	Денежные средства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению нерейтинговой финансовой организации	3 978			3 978
5	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
6	долговые инструменты	1 692			1 692
7	прочие инструменты	2 286			2 286
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	116 280			116 280
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	116 280			116 280
10	финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости				
11	дебиторская задолженность				
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
14	Инвестиции в дочерние предприятия				
15	Инвестиции в дочерние предприятия, классифицируемые как производимые для продажи				
16	Прочие активы	821			821
17	Итого активы	120 434			120 434
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению нерейтинговой финансовой организации	121 326			121 326
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	114 994			114 994
22	средства клиентов	114 994			114 994
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
24	Прочие привлеченные средства				

0,00

38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					
39	Дебиторская задолженность клиентов					
40	Расчеты с валютными и фондовыми биржами					
41	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовыми инструментами и другим операциям					
42	Дебиторская задолженность по финансовой аренде					
43	Прочая дебиторская задолженность					

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющимся кредитно-обесцененными, на _____ 20__ года

Таблица 52.9 нет

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющимся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.10 нет

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, приобретенных или созданных кредитно-обесцененных, на _____ 20__ года

Таблица 52.11 нет

Географический анализ финансовых активов и обязательств нерейтинговой финансовой организации на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.2

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны экономическое сотрудничество	Другие страны	Итого
1	Денежные средства	36			36
2	Денежные средства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению нерейтинговой финансовой организации				
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 768			3 768
5	долговые инструменты	2 275			2 275
6	прочие инструменты	1 493			1 493
7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 291			44 291
8	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	44 214			44 214
9	финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости				
10	дебиторская задолженность				
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	77			77
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
13	Инвестиции в дочерние предприятия				
14	Инвестиции в дочерние предприятия, классифицируемые как производимые для продажи				
15	Прочие активы	475			475
16	Итого активы	48 570			48 570
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению нерейтинговой финансовой организации	42 860			42 860
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 833			42 833
21	средства клиентов	42 833			42 833
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
23	Прочие привлеченные средства				
24	Прочие привлеченные средства				

0,00

25	Кредиторская задолженность	33							33
26	Обязательства вышестоящих групп классифицируемых как подразделения								
27	Прочие обязательства	304							304
28	Итого обязательства	121 629							121 629
29	Чистая балансовая позиция	(1 195)							(1 195)

0,00

25	Кредиторская задолженность	127							127
26	Обязательства вышестоящих групп классифицируемых как подразделения								
27	Прочие обязательства	178							178
28	Итого обязательства	43 138							43 138
29	Чистая балансовая позиция	6 432							6 432

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2018 года

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	Больше 15 лет	Всего срока погашения	Прогнозируются	Итого
1	Финансовое обязательство, в обязательном порядке классифицируемое как оценочное по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
2	Привлекенные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение эквивалентных выводов									
3	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
4	Обязательства по возмещению замещаемых ценных бумаг									
5	Внутренние производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение эквивалентных выводов									
6	Финансовое обязательство, классифицируемое как оценочное по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению кредитной организации, в том числе:									
7	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (депозит)									
8	Средства, привлеченные от государственных организаций									
9	Средства, привлеченные от кредитных организаций									
10	Средства, привлеченные от других юридических лиц									
11	Средства, привлеченные от физических лиц									
12	Выданные облигации									
13	Выданные вексели									
14	Средства клиентов, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:	114 984								114 984
15	Средства вышестоящих уровней									
16	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	114 984								114 984
17	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 298								6 298
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
19	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (депозит)									
20	Средства, привлеченные от государственных организаций									
21	Средства, привлеченные от кредитных организаций	6 298								6 298
22	Прочие средства, привлеченные от юридических лиц									
23	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
24	Выданные депозитные ценные бумаги, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
25	Выданные облигации									
26	Выданные вексели									
27	Кредиторская задолженность, оценываемая по амортизированной стоимости, в том числе:	32								32
28	Кредиторская задолженность по информационно-телекоммуникационным услугам									
29	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию в аренду помещений									
30	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию в аренду помещений									
31	Кредиторская задолженность перед депозиторами									
32	Кредиторская задолженность перед регистраторами									
33	Кредиторская задолженность по торговым операциям									
34	Расчеты с посредниками по обслуживанию выкупа ценных бумаг									
35	Расчеты по конверсионным операциям, проводимым финансовыми инструментами и ценным бумагам									
36	Расчеты с операторами торговых площадок									
37	Расчеты с операторами торговых площадок									
38	Расчеты с регистраторами									
39	Расчеты с клиринговыми организациями									
40	Прочая кредиторская задолженность	32								32
41	Итого обязательства	121 324								121 324
42	Итого обязательства	121 324								121 324

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2018 года

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	Больше 15 лет	Всего срока погашения	Прогнозируются	Итого
1	Финансовое обязательство, в обязательном порядке классифицируемое как оценочное по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
2	Привлекенные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение эквивалентных выводов									
3	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
4	Обязательства по возмещению замещаемых ценных бумаг									
5	Внутренние производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение эквивалентных выводов									
6	Финансовое обязательство, классифицируемое как оценочное по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению кредитной организации, в том числе:									
7	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (депозит)									
8	Средства, привлеченные от государственных организаций									
9	Средства, привлеченные от кредитных организаций									
10	Средства, привлеченные от других юридических лиц									
11	Средства, привлеченные от физических лиц									
12	Выданные облигации									
13	Выданные вексели									
14	Средства клиентов, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 833								42 833
15	Средства вышестоящих уровней									
16	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	42 833								42 833
17	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
19	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (депозит)									
20	Средства, привлеченные от государственных организаций									
21	Средства, привлеченные от кредитных организаций									
22	Прочие средства, привлеченные от юридических лиц									
23	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
24	Выданные депозитные ценные бумаги, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
25	Выданные облигации									
26	Выданные вексели									
27	Кредиторская задолженность, оценываемая по амортизированной стоимости, в том числе:	127								127
28	Кредиторская задолженность по информационно-телекоммуникационным услугам									
29	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию в аренду помещений									
30	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию в аренду помещений									
31	Кредиторская задолженность перед депозиторами									
32	Кредиторская задолженность перед регистраторами									
33	Кредиторская задолженность по торговым операциям									
34	Расчеты с посредниками по обслуживанию выкупа ценных бумаг									
35	Расчеты по конверсионным операциям, проводимым финансовыми инструментами и ценными бумагами									
36	Расчеты с операторами торговых площадок									
37	Расчеты с операторами торговых площадок									
38	Расчеты с регистраторами									
39	Расчеты с клиринговыми организациями									
40	Прочая кредиторская задолженность	127								127
41	Итого обязательства	42 960								42 960
42	Итого обязательства	42 960								42 960

0,00

46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по рыночной стоимости				
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств по индивидуальному клиринговому обеспечению				
48	средства на клиринговых банковских счетах клирингового клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	44 214			44 214
54	расчеты деверитетей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
57	Требования по возврату выданного обеспечения				
58	договые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
59	средства в виде облигаций клиринговых организаций				
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	21	56	-	77
64	Дейтерская задолженность, оцениваемая по рыночной стоимости				
65	Дейтерская задолженность клиентов				
66	расчеты с выкупными и фьючерными бумагами				
67	расчеты по клиринговым операциям, проведенным физическими лицами, оцениваемые по рыночной стоимости				
68	Дейтерская задолженность по финансовой помощи				
69	прочая дебиторская задолженность	21	56	-	77
70	Активы (сделки выкупающих групп), классифицируемые как инструменты для продажи				
71	Итого активов	44 214	56	-	44 237
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
73	процентные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору				
75	обязательства по возврату замещаемых ценных бумаг				
76	взятые напрокат финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
77	обязательства по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету				
79	средства, привлеченные от государственных организаций				
80	средства, привлеченные от кредитных организаций				
81	средства, привлеченные от других юридических лиц				
82	средства, привлеченные от физических лиц				
83	выданные векселя				
84	Средства клиентов, оцененные по амортизированной стоимости	42 833			42 833
85	Средства уставной капитал				
86	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	42 833			42 833
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по кредитам, займам и прочим размещенным средствам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
89	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету				
90	обязательства по финансовой помощи				
91	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц				
96	Выкупленные договорные ценные бумаги, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:				
97	выданные облигации				
98	выданные векселя				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	127	-	-	127
100	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				

46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по рыночной стоимости				
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств по индивидуальному клиринговому обеспечению				
48	средства на клиринговых банковских счетах клирингового клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	115 280			115 280
54	расчеты деверитетей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по рыночной стоимости				
57	Требования по возврату выданного обеспечения				
58	договые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
59	средства в виде облигаций клиринговых организаций				
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
63	сделки обратного репо с некредитными организациями				
64	Дейтерская задолженность, оцениваемая по рыночной стоимости				
65	Дейтерская задолженность клиентов				
66	расчеты с выкупными и фьючерными бумагами				
67	расчеты по клиринговым операциям, проведенным физическими лицами, оцениваемые по рыночной стоимости				
68	Дейтерская задолженность по финансовой помощи				
69	прочая дебиторская задолженность				
70	Активы (сделки выкупающих групп), классифицируемые как инструменты для продажи				
71	Итого активов	115 636			115 636
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
73	процентные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
75	обязательства по возврату замещаемых ценных бумаг				
76	взятые напрокат финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
77	обязательства по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердифф)				
79	средства, привлеченные от государственных организаций				
80	средства, привлеченные от кредитных организаций				
81	средства, привлеченные от других юридических лиц				
82	средства, привлеченные от физических лиц				
83	выданные векселя				
84	Средства клиентов, оцененные по амортизированной стоимости	114 984			114 984
85	Средства уставной капитал				
86	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	114 984			114 984
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по кредитам, займам и прочим размещенным средствам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
89	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету				
90	обязательства по финансовой помощи				
91	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц				
96	Выкупленные договорные ценные бумаги, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:				
97	выданные облигации				
98	выданные векселя				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	33	-	-	33
100	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				

1	Рубль	100	100	40	40
2	Доллар США				
3	Доллар США				

Порядок составления таблицы 62.16 и пояснений к ней

1. В таблице раскрывается чувствительность капитала к дополнительным изменениям в процентных ставках.
2. Таблица составляется по состоянию на отчетную дату и на начало отчетного года.

Анализ чувствительности к рыночным индексам
(в ред. Указания Банка России от 07.09.2017 N 4520-У)

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2016 года		31 декабря 2017 года		31 декабря 2018 года	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	Чувствительность к номинальному курсу доллара по отношению к доллару США	25%	4	5	6	7	8	9
2	Чувствительность к номинальному курсу евро по отношению к доллару США	25%	-	-	-	-	-	-
3	Рыночный индекс 3		-	-	-	-	-	-

Порядок составления таблицы 62.17 и пояснений к ней
(в ред. Указания Банка России от 07.09.2017 N 4520-У)

1. В таблице проводится анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к изменениям основных рыночных индексов при условии, что прочие рыночные индексы остаются постоянными.
2. Таблица составляется на отчетную дату и на конец предыдущего отчетного года.

Таблица 62.17 (прод.)

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рышечные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рыночных уровней (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 4)	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3	4	5	6	
1	финансовые активы, в том числе:	3 978			3 978	
2	финансовые активы, в том числе:	3 978			3 978	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
8	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
9	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
10	долевые ценные бумаги иностранных государств					
11	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
12	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
13	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
14	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:					
16	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:					
17	фьючерсы					
18	форварды					
19	опционы					
20	свопы					
21	прочие производные финансовые активы					
22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является процентный ставка, в том числе:					
23	фьючерсы					
24	форварды					
25	опционы					
26	свопы					
27	прочие производные финансовые активы					
28	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:					
29	фьючерсы					
30	форварды					
31	опционы					
32	свопы					
33	прочие производные финансовые активы					
34	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является драгоценные металлы, в том числе:					
35	фьючерсы					
36	форварды					
37	опционы					
38	свопы					
39	прочие производные финансовые активы					
40	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:					
41	фьючерсы					
42	форварды					
43	опционы					
44	свопы					
45	прочие производные финансовые активы					
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
47	займы выданные, удерживаемые для торговли, в том числе:					
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
50	прочие выданные займы					

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

Итого справедливая стоимость

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рышечные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рыночных уровней (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 4)	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3	4	5	6	
1	финансовые активы, в том числе:	3 768			3 768	
2	финансовые активы, в том числе:	3 768			3 768	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
8	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
9	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
10	долевые ценные бумаги иностранных государств					
11	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
12	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
13	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
14	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:					
16	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:					
17	фьючерсы					
18	форварды					
19	опционы					
20	свопы					
21	прочие производные финансовые активы					
22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является процентный ставка, в том числе:					
23	фьючерсы					
24	форварды					
25	опционы					
26	свопы					
27	прочие производные финансовые активы					
28	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:					
29	фьючерсы					
30	форварды					
31	опционы					
32	свопы					
33	прочие производные финансовые активы					
34	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является драгоценные металлы, в том числе:					
35	фьючерсы					
36	форварды					
37	опционы					
38	свопы					
39	прочие производные финансовые активы					
40	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:					
41	фьючерсы					
42	форварды					
43	опционы					
44	свопы					
45	прочие производные финансовые активы					
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
47	займы выданные, удерживаемые для торговли, в том числе:					
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
50	прочие выданные займы					

9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	115 280	-	115 280	115 280
10	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости.	-	-	-	-
11	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости.	-	-	-	-
12	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клиентского обслуживания.	-	-	-	-
13	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обслуживания (гарантийный фонд).	-	-	-	-
14	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях.	-	-	-	-
15	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях.	-	-	-	-
16	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения.	-	-	-	-
17	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд).	-	-	-	-
18	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами.	-	-	-	-
19	расчеты депозитера (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами.	115 280	-	115 280	115 280
20	прочие	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
23	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости.	-	-	-	-
24	Средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости.	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости.	-	-	-	-
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости.	-	-	-	-
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
29	Дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, дотам, памам	-	-	-	-
31	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-
32	расчеты с валютными и фьючерными биржами	-	-	-	-
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, оверсайдам с ценными бумагами.	-	-	-	-
34	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	121 325	-	121 325	121 325
40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	121 325	-	121 325	121 325
41	Средства клиентов, в том числе:	114 994	-	114 994	114 994
42	Средства участников клиринга	-	-	-	-
43	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами.	114 994	-	114 994	114 994
44	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам.	-	-	-	-
45	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	6 298	-	6 298	6 298
46	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт).	-	-	-	-
47	Обязательства по финансовой аренде	6 298	-	6 298	6 298
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-
54	векселя	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	33	-	33	33
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам.	-	-	-	-

0,00

0,00

9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	44 214	-	44 214	44 214
10	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости.	-	-	-	-
11	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости.	1 008	-	1 008	1 008
12	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клиентского обслуживания.	-	-	-	-
13	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обслуживания (гарантийный фонд).	-	-	-	-
14	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях.	-	-	-	-
15	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях.	-	-	-	-
16	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения.	-	-	-	-
17	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд).	-	-	-	-
18	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами.	-	-	-	-
19	расчеты депозитера (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами.	43 206	-	43 206	43 206
20	прочие	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
23	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости.	-	-	-	-
24	Средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости.	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости.	-	-	-	-
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости.	-	-	-	-
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
29	Дебиторская задолженность, в том числе:	77	-	77	77
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, дотам, памам	-	-	-	-
31	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-
32	расчеты с валютными и фьючерными биржами	-	-	-	-
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, оверсайдам с ценными бумагами.	-	-	-	-
34	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-
35	прочая дебиторская задолженность	77	-	77	77
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	42 960	-	42 960	42 960
40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 960	-	42 960	42 960
41	Средства клиентов, в том числе:	42 833	-	42 833	42 833
42	Средства участников клиринга	-	-	-	-
43	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами.	42 833	-	42 833	42 833
44	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам.	-	-	-	-
45	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-
46	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт).	-	-	-	-
47	Обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-
54	векселя	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	127	-	127	127
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам.	-	-	-	-

