АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Актив Инвест»
за период с 01 января 2019г. по 31 декабря 2019г.

Москва, 2020 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Актив Инвест»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Актив Инвест» (ОГРН 1147748002225, ком. 13, эт. 8, стр. 3, дом 39, ул. Гиляровского, г. Москва, 129110), 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 год, и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год, а также примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, состоящей из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Актив Инвест» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций, профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных 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.

Ответственность руководства и представителя участника общества, выполняющего функции ЛОКУ аудируемого лица за годовую бухгалтерскую 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 его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Представитель участника общества, выполняющий функции ЛОКУ несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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:

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 представителем участника общества, выполняющим функции ЛОКУ, доводя до его 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
аудиторское заключение
(Квалификационный аттестат аудитора
№ 03-000499,
Член СРО РСА, ОРНЗ 21103035535) Д.В. Бородулин

Аудиторская организация:
ООО «Аудит-Сервис»,
ОГРН 1127747242116,
121087, г. Москва, ул. Новозаводская, д. 8, к.4, этаж 1, пом. VIII, офис 1Р
член СРО НП ААС,
ОРНЗ 11706022462

«25» марта 2020 года

Приложение 1.1
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)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	40317362	1147748002225	0

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на « 31 » декабря 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Актив Инвест»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110 г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, этаж 8, комната 9

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3 038	2 864
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	1 744
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	1 744
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:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-

1	2	3	4	5
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		78 418	85 196
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	78 042	84 049
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	376	1 146
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	547	728
18	Основные средства	19	984	-
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	73	73
20	Отложенные налоговые активы	48	4 182	2 768
21	Прочие активы	20	326	378
22	Итого активов		87 569	93 751
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:		993	20
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	984	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	9	20
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-

1	2	3	4	5
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	-
35	Резервы – оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	672	1 127
37	Итого обязательств		1 665	1 147
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	81 000	81 000
39	Добавочный капитал	30	-	-
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		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
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)		4 904	11 604
52	Итого капитала		85 904	92 604
53	Итого капитала и обязательств		87 569	93 751

Генеральный директор _____ Кокарев С.В.
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

« 05 » марта 2020 г.

Приложение 2.1
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. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	40317362	1147748002225	0

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь-декабрь 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Актив Инвест»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110 г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, этаж 8, комната 9

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За янв-дек 2019 г.	За янв-дек 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 664	4 983
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	138	-395
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 организации	33	-	-

1	2	3	4	5
4	процентные доходы	34	4 526	5 379
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
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 обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
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	6 683	13 994
16	Расходы на персонал	42	-15 001	-27 320
17	Прямые операционные расходы	43	-3	-3
18	Процентные расходы	44	-	-

1	2	3	4	5
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	-4 457	-5 231
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	-	-
23	Прочие расходы	47	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-8 114	-13 577
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 414	2 663
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 414	2 663
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-6 700	-10 914
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
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:		-	-

1	2	3	4	5
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
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		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

1	2	3	4	5
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

1	2	3	4	5
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-6 700	-10 914

Генеральный директор _____ Кокарев С.В.
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

«05» марта 2020 г.

«Актив Инвест»

Приложение 3.1
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. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	40317362	1147748002225	0

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь-декабрь 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Актив Инвест»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110 г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, этаж 8, комната 9

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 31 декабря 20 17 г.		81 000													25 592	106 592
2	Изменения вследствие выявленных ошибок																
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																
4	Остаток на 31 декабря 20 17 г., пересмотренный		81 000													25 592	106 592
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															-10 914	-10 914
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:																
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
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														-3 074	-3 074
12	Прочие взносы акционеров (участников)																
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
14	Прочее движение резервов																
14.1	Остаток на 31 декабря 20 18 г.		81 000													11 604	92 604
15	Остаток на 31 декабря 20 18 г.		81 000													11 604	92 604
16	Изменения вследствие выявленных ошибок																
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																
18	Остаток на 31 декабря 20 18 г., пересмотренный		81 000													11 604	92 604
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															-6 700	-6 700
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:																
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																

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 31 декабря 20 19 г., в том числе:		81 000													4 904	85 904
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																

Генеральный директор _____ Кокарев С.В.
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

« 05 » 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. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	40317362	1147748002225	0

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь-декабрь 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Актив Инвест»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110 г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, этаж 8, комната 9

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За янв-дек 2019 г.	За янв-дек 2018 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
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		2 025	-1 836
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		7 845	14 329

1	2	3	4	5
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-4 034	-5 622
5	Проценты полученные		4 253	5 742
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		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-15 169	-25 042
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-25 187	-1 896
11	Уплаченный налог на прибыль		-	-154
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		24 441	118
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-5 826	-14 361
	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 некредитной финансовой организации		-	-
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		879 000	1 022 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-873 000	-1 005 000
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		6 000	17 000
	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 некредитной		-	-
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)		-	-

1	2	3	4	5
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-2 921
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, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-2 921
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		174	-282
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2 864	3 146
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 038	2 864

Генеральный директор _____ Кокарев С.В.
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

« 05 » марта 2020 г.

«Актив Инвест»

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Основная деятельность некредитной финансовой организаци	2019 год
Номер лицензии	21-000-1-00992
Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
Дата выдачи лицензии	05.05.2015
Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и
Информация о возобновлении действия лицензии	0
Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Компания «Фрегилот Лимитед»; Паринов Михаил Евгеньевич
Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Республика Кипр
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
Юридический адрес некредитной финансовой организации	129110 г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3
Фактический адрес некредитной финансовой организации	129110 г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3
Численность персонала некредитной финансовой организации	9
Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты организации, относятся: - ситуация на финансовых рынках (изменение котировок ценных бумаг, курса валют, индексов, ключевой ставки); - кол-во паевых инвестиционных фондов по управлением (объем активов в доверительном управлении); - изменения законодательства (налогового, в сфере профессиональной деятельности, деятельности по ДУ ИФ/ ПИФ и др.). Организация осуществляет умеренную инвестиционную политику, изменения структуры портфелей в течение 12 месяцев практически не производилось. Основной объем активов в управлении инвестирован в доли в уставных капиталах российских компаний.

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Российскими стандартами
База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по справедливой
Причины реклассификации сравнительных сумм	реклассификация отсутствует
Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
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	существенного влияния ретроспективного пересчета не выявлено

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

Таблица 4.1

Раздел I. Влияние оценок и допущений	2019 год
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	Для применения учетной политики руководство Организации использовало свои суждения и делало оценки в отношении определения сумм, признанных в финансовой отчетности. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Организацией на основе доступной рыночной информации, и надлежащих методик оценки. В процессе оценки справедливой стоимости для целей интерпретации рыночной информации применяется профессиональное суждение, что может оказывать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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)	Организация оценивает финансовые инструменты, как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка по продаже актива или передаче обязательства происходит: либо на основном рынке для данного актива или обязательства; либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Организация использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступна информация, достаточная для оценки справедливой стоимости. При этом по мере возможности максимально используются уместные наблюдаемые исходные данные и минимально использует ненаблюдаемые исходные данные.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости, в зависимости от модели инвестирования.
МСФО (IAS) 21 Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Российский рубль является функциональной валютой и валютой представления отчетности Организации. Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, номинальная стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе, переоценка, связанная с изменением курсов валют на дату проведения оценки справедливой стоимости, отражается в статье «Доходы за минусом расходов по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка». Переоценка, связанная с изменением курсов валют, в отношении долговых ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, балансовой стоимостью отражается в статье «Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой».
МСФО (IAS) 1 Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из предположения о том, что Организация будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Организация предполагает, что возмещение стоимости активов и погашение обязательств будет производиться в установленном порядке. Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Организации, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также экономическую среду, в которой Организация осуществляет свою деятельность.
МСФО (IAS) 29 Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Активы, требующие пересчета, отсутствуют
Раздел II. Изменения в учетной политике	
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)	В отчетном периоде существенных изменений Учетной политики, влияющих на отчетность Организации, не было.
МСФО (IAS) 8 Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IFRS) 16 «Аренда» - подлежит применению с 2019 года, существенно не повлияет на показатели деятельности
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные активы, которые могут быть легко конвертированы в известную сумму денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных счетах; - депозиты «до востребования», а также депозиты и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет 90 и менее календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг. Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам, предоставленных соответствующими кредитными организациями на отчетную дату. В случае отсутствия на дату оценки выписки кредитной организации денежные средства оцениваются в сумме, отраженной в выписке по состоянию на ближайшую дату

МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В категорию депозитов Организация классифицируют депозиты и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет более 90 календарных дней. Депозит в банке признается в качестве актива с момента поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту в кредитной организации. Датой прекращения признания депозита является дата возврата кредитной организацией денежных средств на расчетный счет. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЕСП. Начисление процентного дохода по депозитам осуществляется в следующем порядке: - ежемесячно осуществляется начисление процентного дохода исходя из номинальной ставки, установленной депозитным договором, и фактической суммы, размещенной в депозит; - ежеквартально (на отчетную дату), а так же на дату полного или частичного погашения депозита, осуществляется корректировка процентных доходов до процентного дохода, рассчитанного с учетом метода ЭСП применительно к амортизированной стоимости депозита, сложившейся на дату расчета процентов с использованием метода ЭСП.
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежемесячной переоценке по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котируемым ценам на бирже, торговой площадке, в торгово-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежемесячной переоценке по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котируемым ценам на бирже, торговой площадке, в торгово-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).
МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе амортизированной стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. К данной категирии могут относятся банковские депозиты, дебиторская задолженность клиентов. Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в том числе, задолженность по арендной плате, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащаясущественный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Для целей подготовки данной неконсолидированной отчетности вложения в дочерние и ассоциированные компании, а также вложения в паи ПИФ, деятельность которых контролируется Фондом (на деятельность которых Фонд оказывает существенное влияние), классифицируются по усмотрению в категорию ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, или имеющихся в наличии для продажи и учитываются согласно учетной политике для данных категорий.
МСФО (IAS) 1 Порядок признания и последующего учета прочих активов	Активы принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости, используя метод начисления. На каждую отчетную дату авансы выданные поставщикам в составе прочих активов подлежит тестированию на предмет обесценения. Запасы в составе прочих активов признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы.
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация не имеет обязательств оцениваемых по справедливой стоимости. Все обязателства организации подлежат исполнению в размере сумм предусмотренных договорными условиями и подлежат корректировке с учетом эффективной ставки процента в случае если срок их исполнения превышает 1 год.
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе амортизированной стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Кредиторская задолженность перед поставщиками подлежат исполнению в размере сумм предусмотренных договорными условиями и подлежат корректировке с учетом эффективной ставки процента в случае если срок их исполнения превышает 1 год.
МСФО (IAS) 32 Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Организация не проводит взаимозачет финансовых активов и обязательств.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
МСФО (IFRS) 7 Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не производит операций хеджирования активов
МСФО (IFRS) 7 Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не производит операций хеджирования активов
МСФО (IFRS) 7 Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не производит операций хеджирования активов
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
МСФО (IAS) 40 Применяемая модель учета инвестиционного имущества	по первоначальной стоимости

МСФО (IAS) 40 Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
МСФО (IAS) 40 Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств	
МСФО (IAS) 16 База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	"Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Объектом основных средств признается имущество с первоначальной стоимостью свыше 100 тыс. руб. и сроком использования более чем 12 месяцев. К однородным группам основных средств относятся: - автотранспортные средства; - офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника); - прочие основные средства (в том числе, мебель). Для последующей оценки основных средств применительно к группе однородных основных средств используется следующая модель учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения"
МСФО (IAS) 16 Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Определен следующий способ начисления амортизации по всем группам основных средств: - метод линейного списания. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно.
МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника) -2-5 лет; Транспортные средства –5 лет; Прочие основные средства (в том числе мебель и принадлежности) - 5-7 лет. В отдельных случаях срок полезного использования объектов основных средств может быть установлен Приказом Руководителя Организации.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов	
МСФО (IAS) 38 Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная
МСФО (IAS) 1 База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Приобретенные нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
МСФО (IAS) 38 Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования анализируются, как минимум, ежегодно в конце каждого отчетного года.
МСФО (IAS) 38 Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Амортизация НМА осуществляется линейным способом.
МСФО (IAS) 38 Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного собственными силами, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Сумма расходов по оплате труда определяется в размере причитающихся платежей с учетом страховых взносов. Обязательства по краткосрочным вознаграждениям работникам не дисконтируются. Долгосрочные вознаграждения сотрудникам не предусмотрены.
МСФО (IAS) 19 Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы отсутствуют.

МСФО (IAS) 19 Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не используется.
МСФО (IAS) 19 Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения по окончания трудовой деятельности не предусмотрены.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Организации отсутствуют долгосрочные активы предназначенные для продажи
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Организация признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; -возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.
МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Организация не ведет деятельности по предоставлению/получению активов в финансовую аренду.
МСФО (IFRS) 16 Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	В отношении краткосрочной аренды Организация признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.
МСФО (IFRS) 9 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Текущая кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения: - по справедливой стоимости — сумме денежных средств, отражающих хозяйственную операцию, в результате которой образовалась задолженность. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.
МСФО (IAS) 1 Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Доли Общества отражаются в составе капитала. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью доли отражается как добавочный капитал. В состав добавочного капитала также входит дополнительные взносы и материальная помощь, полученная от участников. Уставный капитал может быть увеличен/уменьшен путем изменения номинальной стоимости доли. Решение об увеличении Уставного капитала принимается участниками Общества
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Организация не осуществляет выкуп собственных долей
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответсвии с действующим законодательством и Уставным капиталом Общества Резервный фонд не формируется
МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию
МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации о принятия Решения учасником о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода в котором принято такое решение.

Денежные средства

Таблица 5.1

	Период: 31.12.2019			Период: 31.12.2018		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
Денежные средства в кассе						
Денежные средства в пути						
Денежные средства на расчетных счетах	3 038 103,97		3 038 103,97	2 863 678,66		2 863 678,66
Денежные средства, переданные в доверительное управление						
Прочие денежные средства						
Итого	3 038 103,97		3 038 103,97	2 863 678,66		2 863 678,66

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

	Период: 31.12.2019	Период: 31.12.2018
Денежные средства	3 038 103,97	2 863 678,66
Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
Прочее		
Итого	3 038 103,97	2 863 678,66

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Итого	2019 г.					2018 г.				
	Итого по срокам убытков и методу оценки					Итого по срокам убытков и методу оценки				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	кредитно-обесцененные финансовые активы	Итого по срокам убытков и методу оценки	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	кредитно-обесцененные финансовые активы	Итого по срокам убытков и методу оценки
Итого										
Денежные средства на расчетных счетах										
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств										
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств										
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 863 678,66	-	-	-	2 863 678,66	3 145 779,72	-	-	-	3 145 779,72
Поступление финансовых активов, в том числе:	917 566 171,56	-	-	-	917 566 171,56	1 360 049 392,31	-	-	-	1 360 049 392,31
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-917 391 746,25	-	-	-	-917 391 746,25	-1 360 331 493,37	-	-	-	-1 360 331 493,37
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-		-	-	-	-	
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 038 103,97	-	-	-	3 038 103,97	2 863 678,66	-	-	-	2 863 678,66
Денежные средства, переданные в доверительное управление										
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств										
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					-					-
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-		-	-	-	-	
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Прочие денежные средства										
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств										
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					-					-
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-		-	-	-	-	
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Итого										

Выверка изменений польной балансовой стоимости денежных средств					-					-
Выверка изменений польной балансовой стоимости денежных средств					-					-
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 863 678,66	-	-	-	2 863 678,66	3 145 779,72	-	-	-	3 145 779,72
Поступление финансовых активов, в том числе:	917 566 171,56	-	-	-	917 566 171,56	1 360 049 392,31	-	-	-	1 360 049 392,31
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-917 391 746,25	-	-	-	-917 391 746,25	-1 360 331 493,37	-	-	-	-1 360 331 493,37
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-		-	-	-	-	
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-		-	-	-	-	
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 038 103,97	-	-	-	3 038 103,97	2 863 678,66	-	-	-	2 863 678,66

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

Таблица 6.1

	Период: 31.12.2019	Период: 31.12.2018
Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		1 744 356,53
Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Итого		1 744 356,53

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

	Период: 31.12.2019	Период: 31.12.2018
Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
кредитных организаций и банков-нерезидентов		
некредитных финансовых организаций		
нефинансовых организаций		
Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		1 744 356,53
Правительства Российской Федерации		281 156,88
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
иностранных государств		
кредитных организаций и банков-нерезидентов		145 514,70
некредитных финансовых организаций		
нефинансовых организаций		1 317 684,95
Итого		1 744 356,53

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

	Период: 31.12.2019			Период: 31.12.2018		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	78 041 636,27		78 041 636,27	84 031 415,60		84 031 415,60
Субординированные депозиты						
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	790,80		790,80	18 027,91		18 027,91
Прочее						
Итого	78 042 427,07		78 042 427,07	84 049 443,51		84 049 443,51

Текстовое раскрытие. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

	Период: 31.12.2019
Текстовое раскрытие. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация имеет один брокерский счет в кредитной организации с кредитным рейтингом AA-(RU) АКРА

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

Таблица 10.2

Итого по срокам убытков и методу оценки	2019 г. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах													2018 г. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах											
	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Итого по срокам убытков и методу оценки																								
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																								
Выверка изменений польной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах																								
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	84 031 415,60	-	-	-	-	-	-	-	18 027,91	-	84 049 443,51	-	101 719 790,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101 719 790,78
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	873 035 192,87	-	-	-	-	-	-	-	4 010 033,58	-	877 045 226,45	-	1 004 311 624,82	-	-	-	-	-	-	-	262 863 099,71	-	1 267 174 724,53
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-879 024 972,20	-	-	-	-	-	-	-	-4 027 270,69	-	-883 052 242,89	-	-1 022 000 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-262 845 071,80	-	-1 284 845 071,80
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	78 041 636,27	-	-	-	-	-	-	-	790,80	-	78 042 427,07	-	84 031 415,60	-	-	-	-	-	-	-	18 027,91	-	84 049 443,51
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																								
Выверка изменений польной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах																								
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																								
Выверка изменений польной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах																								
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы																											
Выверка изменений польной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах																											
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого по срокам убытков и методу оценки																											
Выверка изменений польной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах																											
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	84 031 415,60	-	-	-	-	-	-	-	18 027,91	-	84 049 443,51	-	101 719 790,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101 719 790,78
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	873 035 192,87	-	-	-	-	-	-	-	4 010 033,58	-	877 045 226,45	-	1 004 311 624,82	-	-	-	-	-	-	-	262 863 099,71	-	1 267 174 724,53
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-879 024 972,20	-	-	-	-	-	-	-	-4 027 270,69	-	-883 052 242,89	-	-1 022 000 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-262 845 071,80	-	-1 284 845 071,80
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	78 041 636,27	-	-	-	-	-	-	-	790,80	-	78 042 427,07	-	84 031 415,60	-	-	-	-	-	-	-	18 027,91	-	84 049 443,51

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

Таблица 10.4

	Период: 31.12.2019		Период: 31.12.2018	
	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4,9	29	5,5 - 6,85	17-30
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

	Период: 31.12.2019			Период: 31.12.2018		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
Дебиторская задолженность клиентов	375 831,41		375 831,41	1 146 166,27		1 146 166,27
Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
Прочая дебиторская задолженность						
Итого	375 831,41		375 831,41	1 146 166,27		1 146 166,27

Текстовое раскрытие. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Таблица 12.1

	Описание
Текстовое раскрытие. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 376 тыс.руб,

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Итого по срокам убытков и методу оценки	2019 г.						2018 г.					
	Дебиторская задолженность						Дебиторская задолженность					
	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого Дебиторская задолженность
Итого по срокам убытков и методу оценки												
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
Выверка изменений польной балансовой стоимости дебиторской задолженности												
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 146 166,27	-	-	-	-	1 146 166,27	1 481 267,90	-	-	-	-	1 481 267,90
Поступление финансовых активов, в том числе:	7 074 929,52	-	-	-	-	7 074 929,52	13 993 843,98	-	-	-	-	13 993 843,98
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-7 845 264,38	-	-	-	-	-7 845 264,38	-14 328 945,61	-	-	-	-	-14 328 945,61
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	375 831,41	-	-	-	-	375 831,41	1 146 166,27	-	-	-	-	1 146 166,27
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
Выверка изменений польной балансовой стоимости дебиторской задолженности												
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
Выверка изменений польной балансовой стоимости дебиторской задолженности												
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы												
Выверка изменений польной балансовой стоимости дебиторской задолженности												
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого по срокам убытков и методу оценки												
Выверка изменений польной балансовой стоимости дебиторской задолженности												
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 146 166,27	-	-	-	-	1 146 166,27	1 481 267,90	-	-	-	-	1 481 267,90
Поступление финансовых активов, в том числе:	7 074 929,52	-	-	-	-	7 074 929,52	13 993 843,98	-	-	-	-	13 993 843,98
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-7 845 264,38	-	-	-	-	-7 845 264,38	-14 328 945,61	-	-	-	-	-14 328 945,61
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	375 831,41	-	-	-	-	375 831,41	1 146 166,27	-	-	-	-	1 146 166,27

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Нематериальные активы	2019 г.				2018 г.			
				Итого				Итого
	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
Нематериальные активы								
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	84 745,00	818 000,00	-	902 745,00	84 745,00	125 000,00	-	209 745,00
Накопленная амортизация	-57 164,69	-117 981,92	-	-175 146,61	-40 217,16	-	-	-40 217,16
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	27 580,31	700 018,08	-	727 598,39	44 527,84	125 000,00	-	169 527,84
Поступление	-	-	-	-	-	693 000,00	-	693 000,00
Затраты на создание	-	-	-	-	-	-	-	-
Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизационные отчисления	-16 947,50	-163 524,09	-	-180 471,59	-16 947,53	-117 981,92	-	-134 929,45
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	10 632,81	536 493,99	-	547 126,80	27 580,31	700 018,08	-	727 598,39
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	84 745,00	818 000,00	-	902 745,00	84 745,00	818 000,00	-	902 745,00
Накопленная амортизация	-74 112,19	-281 506,01	-	-355 618,20	-57 164,69	-117 981,92	-	-175 146,61
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	10 632,81	536 493,99	-	547 126,80	27 580,31	700 018,08	-	727 598,39

Текстовое раскрытие. Нематериальные активы

Таблица 18.1

	Период: 31.12.2019
Текстовое раскрытие. Нематериальные активы	Показатель нематериальные активы включает в себя расходы на приобретение и доработку программного обеспечения, в том числе неисключительных простых лицензий

Основные средства

Таблица 19.1

Основные средства	2019 г.						2018 г.					
	Итого						Итого					
	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
Основные средства												
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступления	1 788 000,00	-			-	1 788 000,00	-	-	-	-	-	-
Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Передача	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-804 000,00	-	-	-	-	-804 000,00	-	-	-	-	-	-
Амортизационные отчисления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	984 000,00	-	-	-	-	984 000,00	-	-	-	-	-	-
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	984 000,00	-	-	-	-	984 000,00	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	984 000,00	-	-	-	-	984 000,00	-	-	-	-	-	-

Прочие активы

Таблица 20.1

	Период: 31.12.2019	Период: 31.12.2018
Затраты на заключение договора		
Вложения в драгоценные металлы, монеты		
Вложения в природные камни		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Расчеты с персоналом	212,62	78,58
Расчеты по социальному страхованию		76 877,05
Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	325 358,98	300 916,82
Запасы		
Расчеты с акционерами, участниками		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
Прочее		
Резерв под обесценение		
Итого	325 571,60	377 872,45

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

	Период: 31.12.2019	Период: 31.12.2018
Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		
Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
Кредиторская задолженность перед депозитариями		
Кредиторская задолженность перед регистраторами		
Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
кредиторская задолженность перед клиентами		
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
на фондовом рынке		
на валютном рынке		
на срочном рынке		
на товарном рынке		
прочие		
Расчеты с операторами товарных поставок		
Расчеты с репозитарием		
Расчеты с клиринговыми организациями		
Прочая кредиторская задолженность	9 142,32	20 113,80
Итого	9 142,32	20 113,80

Прочие обязательства

Таблица 29.1

	Период: 31.12.2019	Период: 31.12.2018
Расчеты с акционерами, участниками		
Расчеты с персоналом	555 563,66	735 019,75
Расчеты по социальному страхованию	116 668,37	391 891,22
Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам		
Налог на добавленную стоимость, полученный		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Авансы (предоплаты) полученные		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Обязательства по договорам финансовой гарантии		
Прочее		
Итого	672 232,03	1 126 910,97

Капитал

Таблица 30.1

Акционерный капитал	2019 г.				2018 г.			
	Итого				Итого			
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Поправка на инфляцию	Итого	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Поправка на инфляцию	Итого
Акционерный капитал								
Акционерный капитал на начало отчетного периода	81 000 000,00			81 000 000,00	81 000 000,00			81 000 000,00
Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-				
Прочее	-	-	-	-				
Акционерный капитал на конец отчетного периода	81 000 000,00	-	-	81 000 000,00	81 000 000,00			81 000 000,00

Текстовое раскрытие. Капитал

Таблица 30.1

	Период: 31.12.2019
Текстовое раскрытие. Капитал	
Текстовое раскрытие. Капитал	Уставный капитал Общества состоит из одной доли, полностью оплачен на отчетную дату и не изменялся за отчетный период

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 32.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2019 г.					2018 г.				
	Итого					Итого				
	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
Финансовые активы, в том числе:	-20 847,07	158 724,92	-	-	137 877,85	110 866,97	-505 340,21	-	-	-395 313,24
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-20 847,07	158 724,92	-	-	137 877,85	112 926,97	-505 340,21	-	-	-392 413,24
прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-	-2 900,00		-	-	-2 900,00
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-20 847,07	158 724,92	-	-	137 877,85	110 866,97	-505 340,21	-	-	-395 313,24

Процентные доходы

Таблица 34.1

	Период: 2019 г.	Период: 2018 г.
По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 526 121,29	5 378 564,19
по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	128 667,37	324 756,10
по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 263 272,71	5 053 808,09
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	134 181,21	
по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
прочее		
По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
прочее		
Итого	4 526 121,29	5 378 564,19

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

	Период: 2019 г.	Период: 2018 г.
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6 682 630,88	13 993 843,98
Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
Выручка от оказания услуг страхового брокера		
Итого	6 682 630,88	13 993 843,98
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
Всего	6 682 630,88	13 993 843,98

Расходы на персонал

Таблица 42.1

	Период: 2019 г.	Период: 2018 г.
Расходы по оплате труда	11 733 159,58	22 453 813,38
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 042 188,96	4 650 940,35
Расходы по пенсионному плану		
Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
Прочее	225 547,52	214 768,20
Итого	15 000 896,06	27 319 521,93

Текстовое раскрытие. Расходы на персонал

Таблица 42.1

	Период: 31.12.2019
Текстовое раскрытие. Расходы на персонал	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3042 тысячи рублей (за 2018 года: 4651 тысячу рублей)

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

	Период: 2019 г.	Период: 2018 г.
Расходы на услуги маркет-мейкеров		
Расходы на выплату премий		
Почтовые расходы		
Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	2 772,29	3 374,92
Расходы по комиссии за клиринг		
Биржевые сборы		
Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
Расходы на услуги трансфер-агентов		
Расходы на технические услуги		
Прочее		
Итого	2 772,29	3 374,92

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

	Период: 2019 г.	Период: 2018 г.
Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	274 548,65	354 518,63
Амортизация основных средств		
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	180 471,59	134 929,45
Расходы по аренде	1 344 439,95	1 839 182,60
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	220 000,00	170 000,00
Расходы по страхованию		
Расходы на рекламу и маркетинг		
Расходы на юридические и консультационные услуги	286 770,00	621 435,00
Расходы на создание резервов – оценочных начислений		
Представительские расходы		
Транспортные расходы	25 104,00	19 198,00
Командировочные расходы		
Штрафы, пени	256 375,34	72 018,94
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	116 586,00	151 754,41
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	41 000,00	70 901,00
Прочие административные расходы	1 712 070,68	1 797 144,92
Итого	4 457 366,21	5 231 082,95

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

Таблица 48.1

	Период: 2019 г.	Период: 2018 г.
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		
Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 414 221,75	2 662 563,10
Итого, в том числе:	1 414 221,75	2 662 563,10
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 414 221,75	2 662 563,10

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

Таблица 48.1

	Период: 31.12.2019	Период: 31.12.2018
Текстовое раскрытие. Ставка по налогу на прибыль		
Текстовое раскрытие. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль)	20,00	20,00

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

Таблица 48.2

	Период: 2019 г.	Период: 2018 г.
	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	-8 114 404,54	-13 576 884,87
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: ___%; 20__ год: ___%)	1 622 881,00	2 715 377,00
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-208 659,25	-52 813,90
доходы, не принимаемые к налогообложению		
расходы, не принимаемые к налогообложению	-208 659,25	-52 813,90
Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		
Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
Использование ранее не признанных налоговых убытков		
Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
Прочее		
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 414 221,75	2 662 563,10

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4.1

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка	2019 г.								2018 г.							
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, прочие	Общая сумма отложенного налогового актива	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, прочие	Общая сумма отложенного налогового обязательства	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, прочие	Общая сумма отложенного налогового актива	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, прочие	Общая сумма отложенного налогового обязательства	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)
Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка																
Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка																
На начало периода	-	-	200 971,38		2 768 220,24	-	2 768 220,24	2 768 220,24	-	-	105 657,14	-	105 657,14	-	105 657,14	105 657,14
Отражено в составе прибыли или убытка	-	-	-64 063,22	4 045 533,73	3 981 470,51	-	3 981 470,51	3 981 470,51	-	-	95 314,24	**2 567 248,86**	2 662 563,10	-	2 662 563,10	2 662 563,10
Отражено в составе прочего совокупного дохода	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-		
На конец периода	-	-	136 908,16	4 045 533,73	4 182 441,89	-	4 182 441,89	4 182 441,89	-	-	200 971,38		2 768 220,24	-	2 768 220,24	2 768 220,24

Дивиденды

Таблица 49

Дивиденды	2019 г.		2018 г.	
	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
Дивиденды				
Дивиденды к выплате на начало периода	-	-	-	-
Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	-	-	3 074 356,71	-
Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-	-	-3 074 356,71	-
Дивиденды к выплате на конец периода	-	-	-	-
Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	-	-	-	-

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

Таблица 52.4

	2019 г.						2018 г.					
	Итого	Менее 30 дней	От 30 до 90 дней	От 90 до 180 дней	От 180 до 360 дней	Свыше 360 дней	Итого	Менее 30 дней	От 30 до 90 дней	От 90 до 180 дней	От 180 до 360 дней	Свыше 360 дней
Итого												
Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах												
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	78 042 427,07	78 042 427,07	-	-	-	-	84 049 443,51	84 049 443,51	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов												
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах												
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения												
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)												
Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях												
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях												
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения												
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)												
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами												
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами												
Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах												
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	790,80	790,80	-	-	-	-	18 027,91	18 027,91	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах												

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах													
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 52.5

	31.12.2019						31.12.2018					
	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до	С задержкой платежа от 90 до	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше	Итого	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до	С задержкой платежа от 90 до	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше	Итого
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	375 831,41					375 831,41	1 146 166,27					1 146 166,27
дебиторская задолженность клиентов	375 831,41					375 831,41	1 146 166,27					1 146 166,27
расчеты с валютными и фондовыми биржами												
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами												
дебиторская задолженность по финансовой аренде												
прочая дебиторская задолженность												
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:												
дебиторская задолженность клиентов												
расчеты с валютными и фондовыми биржами												
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами												
дебиторская задолженность по финансовой аренде												
прочая дебиторская задолженность												
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:												
дебиторская задолженность клиентов												
расчеты с валютными и фондовыми биржами												
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами												
дебиторская задолженность по финансовой аренде												
прочая дебиторская задолженность												
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:												
дебиторская задолженность клиентов												
расчеты с валютными и фондовыми биржами												
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами												
дебиторская задолженность по финансовой аренде												
прочая дебиторская задолженность												
Итого	375 831,41					375 831,41	1 146 166,27					1 146 166,27

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

Таблица 52.6

Итого	2019 г.						2018 г.					
	Итого						Итого					
	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
Итого												
Менее 30 дней												
Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности												
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	375 831,41	-	-	-	-	375 831,41	1 146 166,27	-	-	-	-	1 146 166,27
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
От 30 до 90 дней												
Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности												
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
От 90 до 180 дней												
Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности												
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
От 180 до 360 дней												
Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности												
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Свыше 360 дней												
Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности												
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого												
Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности												
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	375 831,41	-	-	-	-	375 831,41	1 146 166,27	-	-	-	-	1 146 166,27
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 52.8

	31.12.2019		31.12.2018	
	Кредитный рейтинг : Без рейтинга	Кредитный рейтинг : Рейтинг A	Кредитный рейтинг : Без рейтинга	Кредитный рейтинг : Рейтинг A
Денежные средства, в том числе:		3 038 103,97		2 863 678,66
денежные средства на расчетных счетах		3 038 103,97		2 863 678,66
денежные средства, переданные в доверительное управление				
прочие денежные средства				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
Правительства Российской Федерации				
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
прочие выданные займы				
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		78 042 427,07		84 049 443,51
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		78 042 427,07		84 049 443,51
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
требования по возврату выданного обеспечения				
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
средства в некредитных клиринговых организациях				
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
сделки обратного репо с некредитными организациями				

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	375 831,41		1 146 166,27	
дебиторская задолженность клиентов	375 831,41		1 146 166,27	
расчеты с валютными и фондовыми биржами				
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
дебиторская задолженность по финансовой аренде				
прочая дебиторская задолженность				

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

Таблица 52.14

	31.12.2019				31.12.2018			
	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	До 3 месяцев	От 3	Свыше 1	Итого
Раздел I. Активы								
Денежные средства, в том числе:	3 038 103,97			3 038 103,97	2 863 678,66			2 863 678,66
денежные средства на расчетных счетах	3 038 103,97			3 038 103,97	2 863 678,66			2 863 678,66
денежные средства, переданные в доверительное управление								
прочие денежные средства								
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					281 156,88	1 463 199,65		1 744 356,53
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:					281 156,88	1 463 199,65		1 744 356,53
Правительства Российской Федерации					281 156,88			281 156,88
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
иностранных государств								
кредитных организаций и банков-нерезидентов						145 514,70		145 514,70
некредитных финансовых организаций						93 363,52		93 363,52
нефинансовых организаций						1 224 321,43		1 224 321,43
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
прочие выданные займы								
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
Правительства Российской Федерации								
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
иностранных государств								
кредитных организаций и банков-нерезидентов								
некредитных финансовых организаций								
нефинансовых организаций								
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
прочие выданные займы								
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
Правительства Российской Федерации								
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
иностранных государств								
кредитных организаций и банков-нерезидентов								
некредитных финансовых организаций								
нефинансовых организаций								
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
прочие выданные займы								
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	78 042 427,07			78 042 427,07	84 049 443,51			84 049 443,51
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	78 041 636,27			78 041 636,27	84 031 415,60			84 031 415,60
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях								
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях								
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения								

средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)									
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами									
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	790,80			790,80	18 027,91			18 027,91	
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах									
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
требования по возврату выданного обеспечения									
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости									
средства в некредитных клиринговых организациях									
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости									
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости									
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости									
сделки обратного репо с некредитными организациями									
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	375 831,41			375 831,41	1 146 166,27			1 146 166,27	
дебиторская задолженность клиентов	375 831,41			375 831,41	1 146 166,27			1 146 166,27	
расчеты с валютными и фондовыми биржами									
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами									
дебиторская задолженность по финансовой аренде									
прочая дебиторская задолженность									
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи									
Итого активов	81 456 362,45			81 456 362,45	88 340 445,32	1 463 199,65		89 803 644,97	
Раздел II. Обязательства									
Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод									
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг									
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:									
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
средства, привлеченные от государственных организаций									
средства, привлеченные от кредитных организаций									
средства, привлеченные от других юридических лиц									
средства, привлеченные от физических лиц									
выпущенные облигации									
выпущенные векселя									
Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
средства участников клиринга									
средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами									
средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам									
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
обязательства по аренде									
прочие средства, привлеченные от кредитных организаций									
прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
прочие средства, привлеченные от физических лиц									
Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
выпущенные облигации									
выпущенные векселя									
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	993 142,32			993 142,32	20 113,80			20 113,80	
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам									
кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	984 000,00			984 000,00					
кредиторская задолженность перед депозитариями									
кредиторская задолженность перед регистраторами									
кредиторская задолженность по торговым операциям									
расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг									
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									
расчеты с организаторами торговли									
расчеты с операторами товарных поставок									
расчеты с репозитарием									
расчеты с клиринговыми организациями									
прочая кредиторская задолженность	9 142,32			9 142,32	20 113,80			20 113,80	
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
Итого обязательств	993 142,32			993 142,32	20 113,80			20 113,80	
Итого разрыв ликвидности	80 463 220,13			80 463 220,13	88 320 331,52	1 463 199,65		89 783 531,17	

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

Таблица 52.15

	31.12.2019					31.12.2018				
	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары	Евро	Прочие	Итого
Раздел I. Активы										
Денежные средства	3 038 103,97				3 038 103,97	2 863 678,66				2 863 678,66
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						1 744 356,53				1 744 356,53
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации						1 744 356,53				1 744 356,53
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:										
долговые инструменты										
долевые инструменты										
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	78 418 258,48				78 418 258,48	85 195 609,78				85 195 609,78
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	78 042 427,07				78 042 427,07	84 049 443,51				84 049 443,51
займы выданные и прочие размещенные средства										
дебиторская задолженность	375 831,41				375 831,41	1 146 166,27				1 146 166,27
Инвестиции в ассоциированные предприятия										
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия										
Инвестиции в дочерние предприятия										
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для										
Прочие активы										
Итого активов	81 456 362,45				81 456 362,45	89 803 644,97				89 803 644,97
Раздел II. Обязательства										
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:										
финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации										
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	993 142,32				993 142,32	20 113,80				20 113,80
средства клиентов										
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	984 000,00				984 000,00					
выпущенные долговые ценные бумаги										
кредиторская задолженность	9 142,32				9 142,32	20 113,80				20 113,80
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи										
Прочие обязательства										
Итого обязательств	993 142,32				993 142,32	20 113,80				20 113,80
Чистая балансовая позиция	80 463 220,13				80 463 220,13	89 783 531,17				89 783 531,17

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

Таблица 52.16

	31.12.2019				31.12.2018			
	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
Рубль								
Евро							-26950,46	-26950,46
Доллар США								

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

Таблица 54.1

	Период: 31.12.2019	Период: 31.12.2018
Менее 1 года	984 000,00	804 000,00
От 1 года до 2 лет		
От 2 лет до 3 лет		
От 3 лет до 4 лет		
От 4 лет до 5 лет		
Более 5 лет		
Итого	984 000,00	804 000,00

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

Таблица 56.1

	31.12.2019				31.12.2018			
	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:								
финансовые активы, в том числе:								
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые					854 215,80	890 140,73		1 744 356,53
ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:					854 215,80	890 140,73		1 744 356,53
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-					854 215,80	890 140,73		1 744 356,53
долевые ценные бумаги некредитных финансовых					145 514,70			145 514,70
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					93 363,52			93 363,52
долговые ценные бумаги Правительства Российской					334 180,70	890 140,73		1 224 321,43
долговые ценные бумаги субъектов Российской					281 156,88			281 156,88
долговые ценные бумаги иностранных государств								
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-								
долговые ценные бумаги некредитных финансовых								
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций								
прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли								
производные финансовые инструменты, от которых ожидается								
производные финансовые инструменты, базисным								
фьючерсы								
форварды								
опционы								
свопы								
прочие производные финансовые инструменты								
производные финансовые инструменты, базисным								
фьючерсы								
форварды								
опционы								
свопы								
прочие производные финансовые инструменты								
производные финансовые инструменты, базисным								
фьючерсы								
форварды								
опционы								
свопы								
прочие производные финансовые инструменты								
производные финансовые инструменты, базисным								
фьючерсы								
форварды								
опционы								
свопы								
прочие производные финансовые инструменты								
производные финансовые инструменты, базисным								
фьючерсы								
форварды								
опционы								
свопы								
прочие производные финансовые инструменты								
встроенные производные финансовые инструменты, от								
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и								
маржинальные займы, предоставленные физическим								
маржинальные займы, предоставленные юридическим								
прочие выданные займы								
депозиты в кредитных организациях и банках-								
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по								
долговые ценные бумаги, классифицируемые как								
долговые ценные бумаги Правительства Российской								
долговые ценные бумаги субъектов Российской								
долговые ценные бумаги иностранных государств								
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-								

долговые ценные бумаги некредитных финансовых									
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций									
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и									
маржинальные займы, предоставленные физическим									
маржинальные займы, предоставленные юридическим									
прочие выданные займы									
депозиты в кредитных организациях и банках-									
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости									
долговые инструменты, оцениваемые по справедливой									
долговые ценные бумаги Правительства Россйской									
долговые ценные бумаги субъектов Российской									
долговые ценные бумаги иностранных государств									
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-									
долговые ценные бумаги некредитных финансовых									
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций									
депозиты в кредитных организациях и банках-									
маржинальные займы, предоставленные физическим									
маржинальные займы, предоставленные юридическим									
прочие выданные займы									
долевые инструменты, оцениваемые по справедливой									
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-									
долевые ценные бумаги некредитных финансовых									
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций									
прочие долевые инструменты, оцениваемые по									
инвестиции в дочерние предприятия									
инвестиции в ассоциированные предприятия									
инвестиции в совместно контролируемые предприятия									
нефинансовые активы, в том числе:									
основные средства (здания)									
инвестиционное имущество									
прочие активы, в том числе:									
изменение справедливой стоимости объекта хеджирования									
Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:									
финансовые обязательства, в том числе:									
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:									
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:									
фьючерсы									
форварды									
опционы									
свопы									
прочие производные финансовые инструменты									
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:									
фьючерсы									
форварды									
опционы									
свопы									
прочие производные финансовые инструменты									
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:									
фьючерсы									
форварды									
опционы									
свопы									
прочие производные финансовые инструменты									
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:									
фьючерсы									
форварды									

опционы									
свопы									
прочие производные финансовые инструменты									
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:									
фьючерсы									
форварды									
опционы									
свопы									
прочие производные финансовые инструменты									
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг									
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:									
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
средства, привлеченные от государственных организаций									
средства, привлеченные от кредитных организаций									
средства, привлеченные от других юридических лиц									
средства, привлеченные от физических лиц									
выпущенные облигации									
выпущенные векселя									
нефинансовые обязательства									

Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

	Период: 31.12.2019
Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами	В отчетносм периоде Организация в ходе обычной деятельности не осуществляла операций со своими участниками, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными и совместно контролируемыми компаниями.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами	2019 г.								2018 г.							
	Итого								Итого							
	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами																
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на персонал	-	-	-	-	**-2 496 788,72**	-	-	**-2 496 788,72**	-	-	-	-	-12 438 835,00	-	-	-12 438 835,00
Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

	Период: 2019 г.	Период: 2018 г.
Краткосрочные вознаграждения	2 496 788,72	12 438 835,00
Обязательства по пенсионному обеспечению		
Долгосрочные вознаграждения		
Выходные пособия		
Выплаты на основе долевых инструментов		

Текстовое раскрытие. События после окончания отчетного периода

Таблица 59

	Период: 31.12.2019
Текстовое раскрытие. События после окончания отчетного периода	Событий после отчетной даты и условных фактов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовый результат а также на результаты деятельности нет

Пронумеровано,
прошнуровано и скреплено печатью
81 (восемьдесят один) лист

Генеральный директор
ООО "Аудит-Сервис" _____ Е.Н. Болдина