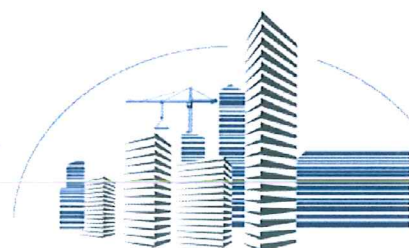




**Акционерное общество  
«Инвестиционная компания «Битца-Инвест»**

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета  
за 2019 г. и  
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционеру  
Акционерного общества  
«Инвестиционная компания  
«Битца-Инвест»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Инвестиционная компания «Битца-Инвест» (ОГРН 1027739765932, 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, эт. 11, офис 10), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 г. и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации., включая краткий обзор основных положений Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Инвестиционная компания «Битца-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2019 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета (ОСБУ) 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.

### ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Акционерного общества «Инвестиционная компания «Битца-Инвест» за 2019 г., но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы не получили прочую информацию до даты аудиторского заключения, но предполагаем получить прочую информацию после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме

уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций, основанными на ОСБУ, 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.

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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.

**Генеральный директор АО «2К»**



**Т. А. Касьянова**

Аудиторская организация:

Акционерное общество «2К»,

ОГРН 1027700031028,

127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 68/70, стр. 2, этаж 6, помещение I, комната 4,

Член СРО Ассоциация «Содружество», аккредитованный при Минфине России,

ОРНЗ 12006011970.

*г. Москва, 11 марта 2020 г.*

# ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение 1.1 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года N 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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	28937910	1027739765932	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
на "31" декабря 2019 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Битца-Инвест"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, этаж 11, офис 10

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	1 437	1 726
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	77 355
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	0	77 355
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 589 322	2 958 633
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	29 623	21 452
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	3 559 588	2 937 116
11	дебиторская задолженность	12	111	65
17	Нематериальные активы	18	37	116
18	Основные средства	19	10	19
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	83
20	Отложенные налоговые активы	48	1 464	1 220
21	Прочие активы	20	835	594
22	Итого активов		3 593 105	3 039 748
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 521 328	2 937 571
27	средства клиентов	23	3 371	425
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 517 877	2 936 608

30	кредиторская задолженность	26	81	538
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	204	18
36	Прочие обязательства	29	1 832	1 065
37	Итого обязательств		3 523 365	2 938 655
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	2 072	2 072
39	Добавочный капитал	30	5 889	5 889
40	Резервный капитал	30	15 000	15 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		46 780	78 132
52	Итого капитала		69 740	101 093
53	Итого капитала и обязательств		3 593 105	3 039 748

Генеральный директор  
(должность руководителя)



(подпись)

/Демиденко Л.В./  
(инициалы, фамилия)

« 11 » марта 2020 г.

8

Приложение 2.1 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года N 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» (с изменениями от 10 июня 2019 г.)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	28937910	1027739765932	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за Январь - Декабрь 2019 г.**

**Акционерное общество "Инвестиционная компания "Битца-Инвест"**  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, этаж 11, офис 10

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		264 203	247 547
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	1 222	-6 695
4	процентные доходы	34	262 644	255 276
5	дивиденды и доходы от участия		-118	-1
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	24
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-247	-5 031
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	702	3 974
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	990	58
16	Расходы на персонал	42	-17 867	-15 884
17	Прямые операционные расходы	43	-856	-1 528
18	Процентные расходы	44	-205 645	-192 795
20	Общие и административные расходы	46	-6 590	-6 276
22	Прочие доходы	47	430	0
23	Прочие расходы	47	-282	-294
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		34 383	30 828
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-6 843	-6 092
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-7 087	-7 248
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	244	1 156
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		27 540	24 736
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		27 540	24 736

Генеральный директор  
(должность руководителя)

  
(подпись)

/Демиденко Л.В./  
(инициалы, фамилия)



« 11 » марта 2020 г.



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	Код регистрации по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации
45293550000	1027739765932	28937910	1027739765932

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Битца-Инвест"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, этаж 11, офис 10

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

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли, участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение кредитных инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки перепродажи ценных бумаг, не являющихся инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по выигранному работникам по окончании трудовой деятельности, не финансируемым платежами	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
1	Остаток на 31 декабря 2017 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Остаток на 31 декабря 2017 г.		2 072	5 889	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89 202	112 627	
4	Остаток на 31 декабря 2017 г., пересмотренный		2 072	5 889	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89 202	112 627	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 726	24 726	
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-35 810	-35 810	
14.1	Остаток на 31 декабря 2018 г.		2 072	5 889	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78 132	101 093	
15	Остаток на 01 января 2019 г.		2 072	5 889	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78 132	101 093	
18	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный		2 072	5 889	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78 132	101 093	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 540	27 540	
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-58 893	-58 893	
29	Остаток на 31 декабря 2019 г., в том числе:		2 072	5 889	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46 780	69 740	

Генеральный директор  
(подпись, расшифровка)

(подпись)

Демиденко Д.Б./  
(подпись, фамилия)

11 » марта 2020 г.



10

Приложение 4.1 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года N 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  
(с изменениями от 10 июня 2019 г.)»

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	28937910	1027739765932	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за Январь - Декабрь 2019 г.**

**Акционерное общество "Инвестиционная компания "Битца-Инвест"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)**

Почтовый адрес: 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, этаж 11, офис 10

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
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		9 440 306	7 022 990
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		-9 358 268	-7 018 322
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		906	37
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-6 844	-7 209
5	Проценты полученные		256 988	262 539
6	Проценты уплаченные		-201 616	-196 172
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	13 631
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		2 088	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-17 526	-15 144
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-555	-836
11	Уплаченный налог на прибыль		-6 818	-7 731
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		0	-18
13	<i>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</i>		<i>108 661</i>	<i>53 765</i>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-4	-4
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	26
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		14 255 877	11 605 042
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-15 609 187	-12 835 576
31	<i>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</i>		<i>-1 353 314</i>	<i>-1 230 511</i>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		13 463 961	12 868 414
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-12 149 940	-11 650 715
39	Выплаченные дивиденды		-58 893	-35 810
44	<i>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</i>		<i>1 255 128</i>	<i>1 181 889</i>

45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		10 474	5 143
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-2 585	2 717
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	23 283	15 422
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	31 172	23 283

Генеральный директор  
(должность руководителя)

  
(подпись) /Демиденко Л.В./  
(инициалы, фамилия)



« 11 » марта 2020 г.

**ПРИМЕЧАНИЯ**  
**В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "БИТЦА-ИНВЕСТ" на 31.12.2019 г.**  
 Список изменяющих документов  
 (введены Указанием Банка России от 10.06.2019 N 5166-У)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензий	1. № 177-06945-100000; 2. № 177-06949-010000; 3. № 177-06950-001000; 4. № 177-12188-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензий	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1. 12.08.2003; 2. 12.08.2003; 3. 12.08.2003; 4. 29.04.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. Лицензия на осуществление брокерской деятельности; 2. Лицензия на осуществление дилерской деятельности; 3. Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; 4. Лицензия на осуществление депозитарной деятельности
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Звенарев Андрей Владимирович
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, этаж 11, офис 10
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 117393, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, этаж 11, офис 10
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	На 31.12.2019 г. - 15 человек
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	На 31.12.2018 г. - 12 человек Российский рубль (643)

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	3		
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакции на эти изменения	<p>4</p> <p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.</p> <p>Официальный курс обмена российского рубля к доллару США, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составил:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- на 31 декабря 2018 года – 69,4706;</li> <li>- на 31 декабря 2019 года – 64,4156.</li> </ul> <p>Темпы роста ВВП РФ в 2019 г. составили 1,3%, что соответствует официальному прогнозу Минэкономразвития. Объем ВВП РФ в текущих ценах составил 109,362 трлн рублей. ЦБ по состоянию на 31.12.2019г. г. сохранил прогноз по росту ВВП в 2020г. в интервале 1,5%-2%. Минэкономразвития прогнозирует рост ВВП в 2020 году в пределах 1,7%.</p> <p>В отраслевом разрезе наиболее существенно по сравнению с предыдущим годом сократился положительный вклад нефтегазовых отраслей. Вклад промышленности на уровне предыдущего года. Кроме того, высокие показатели урожая и стабильная обстановка в секторе животноводства обеспечили вклад сельского хозяйства в темпы роста ВВП на уровне около 0,1 процентного пункта (после околонулевого вклада в прошлом году).</p> <p>В IV квартале 2019 года рост ВВП РФ составил 0,5% по отношению к предыдущему кварталу. С учетом эффекта влияния повышения НДС на экономическую активность годовые приросты ВВП, расходов на конечное потребление домашних хозяйств и валового накопления основного капитала.</p> <p>При этом ЦБ продолжает рассчитывать, что повышение темпов роста ВВП будет связано с тем, что более активно начнут реализовываться национальные проекты, начнут осуществляться государственные расходы, и инвестиционные проекты. Также ЦБ считает, что когда заработают и фискальные меры, экономический рост вновь начнет ускоряться. В 2020 г. рост ВВП составит 2% и продолжит ускорение до уровня 3,3% по итогам 2024 г. Суммарный внешний долг России по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 481,473 миллиардов долларов. С начала года размер внешнего долга увеличился на 5,9% или на 26,8 млрд долларов. Увеличение связано с приобретением нерезидентами суверенных ценных бумаг, номинированных как в рублях, так и в иностранных валютах, и сезонным увеличением задолженности по начисленным, но невыплаченным дивидендам. Весь внешний долг сопоставим с размерами российских межбанковских резервов на 1 января 2020 составляет более 556 миллиардов долларов. Золотой запас составляет более 100,3 млрд долларов – это 2 261,6 метрических тонны золота, это означает что золотовалютные резервы на 20% состоят из золота. Россия входит в топ-5 стран мира золотых гигантов. Россия на 5 месте. Значит, российский Минфин может в любой момент просто выкупить его у иностранцев. Внешний долг России перед другими странами постепенно уменьшается. Так, в течение 2014-2019 годов показатель снизился практически на 200 миллиардов долларов. Такое сокращение является самым стремительным за всю историю нынешней России. Это связано с набухшими санкциями, что заставило Правительство РФ пойти на ряд непопулярных мер, и самостоятельно справиться с проблемами, возникшими в экономике. Иначе внешний долг продолжал бы расти. Выплаты компаний РФ по внешнему долгу в ближайшей две квартала будут меньше, чем годом ранее. Если исключить внутригрупповые платежи, то чистые выплаты могут составить в I квартале 2020-го 11,4 млрд долларов – остаток суммы приходится на внутригрупповые платежи (определенные по 40 российских компаниям из числа крупнейших заемщиков на внешнем рынке). С учетом корректировок на внутригрупповые финансирования выплаты крупнейшим компаниям в IV квартале 2019 года составили на 17% меньше, чем в IV квартале 2018-го, а выплаты в I квартале 2020-го будут на 16% больше, чем в I квартале текущего года. Россия в перспективе остается крупнейшим экспортером пшеницы в мире четвертый сезон подряд. В этом сезоне отгрузили около 24,9 млн т, Канада – 21 млн т, Украина – 18,5 млн т, Франция – 18 млн т. Покупатели – более сотни мировых лидеров. США, которые занимают второе место в рейтинге крупнейших экспортеров, в текущем сезоне отгрузили около 29,2 млн тонн, но даже с таким объемом России остается стран мира, в том числе Египет, Турция, Бангладеш, Саудовская Аравия, Индонезия, Азербайджан, Нигерия. Общество является участником АО "Национальная товарная биржа", которая позволяет заключать сделки с таким товаром как: пшеница, ячмень, сахар, кукуруза и т.д.</p> <p>Экспорт нефти в январе-октябре 2019 года вырос на 4,4% по сравнению с аналогичным периодом 2018 года. По данным Росстата, общий объем экспорта за этот период составил 222,9 млн т. Удельный вес экспорта топливно-энергетических товаров в январе-октябре текущего года составил 46,4%. Удельный вес экспорта нефти в общем объеме российского экспорта в январе-октябре 2019 года составил 29,3%. Согласно материалам Росстата, в октябре 2019 года Россия добыла 11,211 млн баррелей нефти в сутки. Товарооборот России во 3 квартале 2019 составил \$165,871 млн долл. США (из них экспорт – \$103,323 млн, уменьшившись на 7,91% по сравнению со 3 кварталом 2018г., импорт – \$62,548млн долл. США, увеличившись на 4,46% по сравнению со 3 кварталом 2018г.). Сальдо торгового баланса России в 3 квартале 2019 сложилось положительное, в размере 40,774 млн долл. США. По сравнению со 3 кварталом 2018 года положительное сальдо уменьшилось на 22,07% (11,547 млн долл. США).</p> <p>Общество регулярно изучает, отслеживает новые тенденции и инновации на финансовом рынке. Регулятор-Банк России разработал план мероприятий по реализации основных направлений финансовых технологий на период 2018-2020 гг., в том числе: регулирование в сфере развития финансовых технологий; определение правового статуса и понятий применительно цифровых технологий в финансовой сфере, обеспечение регулирования публичного привлечения денежных средств и криптовалют путем размещения токенов и много другое. Правительство РФ и Банк России прилагают максимум усилий для развития финансового рынка: усиливают регулирование и ужесточают требования за недобросовестными участниками рынка ценных бумаг (брокеров), создают условия для обучения населения основам рынка ценных бумаг и финансового рынка, тем самым повышая финансовую грамотность граждан и возвращая их доверие к надежным добросовестным брокерам; предлагают льготные налоговые условия при заключении брокерского индивидуального инвестиционного договора. Крупные финансовые системообразующие компании (ММВБ, НКЦ, НКО НРД) предлагают широкий выбор по разным финансовым инструментам (по секторам): фондовый рынок, срочный рынок, валютный рынок, денежный рынок и др.; предоставляют возможность совершать сделки с иностранными ценными бумагами.</p> <p>В случае дестабилизации ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность и расширение спектра предоставляемых клиентам услуг, Организация, будучи применяет меры по антикризисному управлению с целью снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, диверсификация финансовых вложений и расширение спектра предоставляемых услуг. Организация, по мнению руководства, обладает достаточной степенью гибкости для приспособления к изменяющимся условиям.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При подготовке отчетности Организация руководствовалась требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 года № 532-П, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2020 г.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых, осуществляется по справедливой стоимости.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Раздел I. Влияние оценок и допущений</p> <p>Организация производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторов, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками.</p>
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости. Основные положения учетной политике представлены ниже.</p> <p>Организация использует оценки и делает допущение, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение финансового года.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 29 Федерального закона № 39-ФЗ либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ.</p> <p>Прекращение признания ценные бумаги - списание ценной бумаги с учёта на балансовых счетах в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняется предусмотренный МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг.</p> <p>При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее - эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги.</p> <p>Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечёт переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг.</p> <p>Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются организацией в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости,</li> <li>- Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,</li> <li>- Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</li> </ul> <p>Классификация ценных бумаг по бизнес-моделям, а также порядок тестирования предусмотренных условиями договора денежных потоков производится в соответствии с внутренними документами организации.</p> <p>В зависимости от выбранной модели учёта активов и обязательств Организация отражаются по:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Справедливой стоимости,</li> <li>- Амортизированной стоимости,</li> <li>- Первоначальной стоимости.</li> </ul>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального признания операции к учёту до окончания отчетного периода, отражаются в отчёте о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату признания к учёту, курсовые разницы отсутствуют.</p> <p>Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Организации нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей экономики	<p>У Организации отсутствует активы (обязательства), возникшие до 31 декабря 2002 года и требующие пересчета в соответствии с МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике".</p>
<p>Раздел II. Изменения в учетной политике</p>			

7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>С 1 января 2019 года Общество применяет "Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" № 635-П от 22.03.2018 г. В соответствии с п. 2.12 Положения Банка России № 635-П Обществом принято решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1.2.1.1 указанного Положения, для краткосрочной аренды и/или аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета. В связи с этим для оценки ожидаемого влияния новых стандартов на отчетность Общества анализируются выпущенные, но не вступившие в силу МСФО. Ниже представлены стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Общество планирует применить эти стандарты после их вступления в силу.</p> <p>1. МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" был выпущен в 2017 г. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2021 года или после этой даты, при этом требуется представить сравнительную информацию. Допускается досрочное применение при условии, что Организация также применяет МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15. Общество не ожидает существенного эффекта от применения МСФО (IFRS) 17 на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>2. Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015 – 2019 гг.</p> <p>Настоящие усовершенствования применяются в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты. К ним относятся следующие поправки: – МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки" – новое определение «Существенности».</p> <p>В настоящее время Общество не ожидает существенного эффекта на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>	<p>Денежные средства включают в себя денежные средства на счетах в банках, выходящего бродера. Эквиваленты денежных средств включают денежные средства на клиринговых счетах, краткосрочные финансовые активы, которые могут быть легко переведены в денежные средства и срок погашения которых составляет не более трех месяцев.</p> <p>Денежные средства с ограничением к использованию включают в себя остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчет о движении денежных средств.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>Организация определяет справедливую стоимость денежных средств, на основании МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена. Справедливая стоимость определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которых отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:          - Финансовые активы удерживаются в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков,          - Долгосрочные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p> <p>При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости.</p> <p>Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Общество формирует резервы под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями ОСБУ и МСФО о (IFRS) 9.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>	<p>Организация не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.</p>



15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Запасы: Запасы при первом первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.</p> <p>Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходуется при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи.</p> <p>Дебиторская задолженность: Дебиторская задолженность по расчётам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Организацией и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания доходов от реализации этих товаров (работ, услуг).</p> <p>Дебиторская и кредиторская задолженность финансовой отчётности отражаются раздельно в составе активов и обязательств за исключением случаев, когда такая дебиторская и кредиторская задолженность может быть отражена на нетто-основе. Актив и обязательство зачитываются в бухгалтерском балансе только тогда, когда Организация: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Имеет на текущий момент юридически закреплённое право осуществлять зачёт признанных сумм,</li> <li>- Намеровается произвести расчёт на нетто-основе или реализовать актив и исполнить обязательства одновременно.</li> </ul> </p> <p>Взаимозачёт дебиторской и кредиторской задолженности происходит в момент получения соответствующих документов (актов приёмки-передачи, выполненных работ, оказанных услуг, платёжных поручений на оплату), подтверждающих осуществление услуги, поставки товара, их оплату.</p> <p>При осуществлении хозяйственных операций на условиях отсрочки платежа, выходящие за рамки обычных сроков кредитования, разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и величиной признанной дебиторской (кредиторской) задолженности признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 "Затраты по займам".</p> <p>Если период отсрочки составляет менее 12 месяцев, Организация не применяет дисконтирование, так как влияние дисконтирования (временной стоимости денег) для деятельности Организации не существенно.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".</p> <p>Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости, переоценке не подлежат. При обесценении ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, Взаимозачёт активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</p> <p>Организация учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	<p>Организация применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Организация устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Компьютеры и оргтехника 1-10;</li> <li>- Офисное оборудование 1-15;</li> <li>- Мебель и принадлежности 5-7.</li> </ul> </p> <p>Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Организация при первоначальном признании определяет срок полезного использования для целей начисления амортизации.</p>
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</p> <p>Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Объект способен принести Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.</li> <li>- Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации).</li> <li>- Имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом).</li> <li>- Объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов).</li> <li>- Объект предназначен для использования в течение более, чем 12 месяцев.</li> <li>- Объект не имеет материально-вещественной формы.</li> <li>- Первоначальная стоимость объекта может быть надёжно определена.</li> </ul> </p> <p>При выполнении одного из условий признания расходы на нематериальные активы списываются на расходы периода.</p> <p>Организация объединяет однородные группы нематериальных активов, схожих по характеру и использованию в Организации.</p> <p>В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: Лицензии, Программные продукты, Объекты прав интеллектуальной собственности, Деловая репутация, Патенты.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. При последующей оценке нематериальных активов Организация принимает модель учёта по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Данный вид активов отсутствует
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроком полезного использования для НМА с определённым сроком использования является период, на протяжении которого Организация предполагает использовать этот актив. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определённым сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту нечислится с даты, когда он становится готов к использованию.
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</p> <p>Вознаграждение работникам - все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам не являющимся работниками Организации, за выполнение работ или оказания услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы оплаты.</p> <p>В Организации предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера),</li> <li>- Стимулирующие выплаты (премии ежемесячные, ежеквартальные, годовые, доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию и иные поощрительные выплаты),</li> <li>- Оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или организационных обязанностей и другие).</li> </ul> <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца (но не позднее даты фактического исполнения обязательств), либо в качестве события после отчетной даты. Организация формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производится на последнее число каждого месяца. Расчёт резерва производится исходя из количества оставшихся неотгуленных дней отпуска и среднего дневного заработка каждого сотрудника.</p> <p>Начисление авансов в размере 40% от заработной платы формируется в середине месяца с начислением взносов по ним.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</p> <p>Резервы - оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляющие собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства, не признанные в качестве обязательства, представляют собой:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- либо возможные обязательства, поскольку наличие у Организации существующего обязательства, которое может привести к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды, ещё требуют подтверждения;</li> <li>- либо существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, или в отношении которых не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, или невозможно привести достаточно надёжную расчётную оценку величины обязательства.</li> </ul> <p>Резерв - оценочное обязательство признаётся Организацией при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требования законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшие в результате прошлого события (одного или нескольких);</li> <li>- представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;</li> <li>- возможно привести надёжную расчётную оценку величины обязательства.</li> </ul> <p>При определении суммы резерва - оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчётную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства, Организация учитывает следующие особенности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их в стандартах экономического субъекта;</li> <li>- формирование гипотез развития неопределённости и расчётная оценка ожидаемых затрат производятся на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37;</li> <li>- если при оценке резерва - оценочного обязательства задействовано большое количество гипотез, обязательство оценивается путем взвешивания результатов всех возможных гипотез по степени вероятности;</li> <li>- в случаях, когда влияние фактора времени на стоимость денег существенно, резервы - оценочные обязательства дисконтируются, величина резерва - оценочного обязательства должна равняться приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства.</li> <li>- будущие события, которые могут повлиять на сумму, необходимую для урегулирования обязательства, должны учитываться при определении величины резерва - оценочного обязательства, если существуют достаточные объективные свидетельства того, что они произойдут;</li> <li>- иные факторы, влияющие на величину наилучшей расчётной оценки, в соответствии с МСФО (IAS) 37.</li> </ul>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости.

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Направление прибыли на выплату дивидендов, формирование (пополнение) резервного фонда и на иные цели в соответствии с законодательством Российской Федерации по итогам годового отчетного периода не является корректирующим событием. Признание и распределение доходов оформляются согласно решению единственного акционера Общества.</p>
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Налог на прибыль отражается в финансовый отчетности в соответствии с требованиями российского законодательства, действующего полностью на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог и отражаются в отчете о совокупной прибыли в составе прибыли и убытков, если только они не относятся к операциям, признаваемым напрямую в капитале в том же или другом периоде. Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или получить из бюджета за текущий и предстоящие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов. Отложенный налог на прибыль рассчитывается балансовым методом в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединением бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, применению которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков по налоговым ставкам, полностью или в основных моментах принятых на отчетную дату. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов. Руководство проводит оценку неопределенных налоговых позиций Организации на каждую отчетную дату. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которая, по оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего полностью на отчетную дату налогового законодательства Российской Федерации или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами. Обязательства по штрафам, процентам и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования данных обязательств на отчетную дату.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды начисляются Организацией в соответствии с принятым решением единственного акционера Общества.</p>

20

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.			на 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	475	90	385	657	88	569
5	Прочие денежные средства	1 055	3	1 052	1 160	3	1 157
6	Итого	1 530	93	1 437	1 817	91	1 726

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 4х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: в 4х кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 1 530 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 1 817 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 437	1 726
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	29 623	21 452
4.1	Прочее	112	105
5	Итого	31 172	23 283

5.2.1. По состоянию на 31.12.2019 года некредитной финансовой организацией были признаны оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по остаткам денежных средств и их эквивалентов в размере 112 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 105 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2019 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.			
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного в том числе:	657	-	1 160	1 817
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	570	-	1 160	1 730
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	-	-	87
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	26 580 038	-	1 461 961	28 041 999
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 580 038	-	1 461 961	28 041 999
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	26 580 221	-	1 462 065	28 042 286
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 580 221	-	1 462 065	28 042 286
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного в том числе:	475	-	1 055	1 530
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	388	-	1 055	1 443
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	-	-	87

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2018 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2018 г.			
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного в том числе:	560	-	3 195	3 755
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	473	-	3 195	3 668
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	-	-	87
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	24 857 744	-	6 026 255	30 883 999
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 857 744	-	6 026 255	30 883 999
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	24 857 647	-	6 028 290	30 885 937
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 857 647	-	6 028 290	30 885 937
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного в том числе:	657	-	1 160	1 817
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	570	-	1 160	1 730
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	-	-	87

21

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.12.2019 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.			
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	88	-	3	91
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	3	4
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	-	-	87
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	12	-	3	15
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	3	15
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	10	-	3	13
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	-	3	13
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	90	-	3	93
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	-	3	6
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	-	-	87

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.12.2018 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2018 г.			
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	87	-	-	87
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	-	-	87
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	-	3	4
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	3	4
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	88	-	3	91
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	3	4
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	87	-	-	87

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

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

Таблица 6.1

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	77 355
6	Итого	-	77 355

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	77 355
6	Правительства Российской Федерации	-	27 534
11	нефинансовых организаций	-	49 821
12	Итого	-	77 355

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

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

Таблица 9.2

Номер строки	Наименование показателя	Резерв переоценки на момент выбытия, реклассификации	Справедливая стоимость долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на дату выбытия	Справедливая стоимость долевых инструментов на дату реклассификации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	119	-119	-
5	Итого	119	-119	0

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.3

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	119	1
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	119	1

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.			на 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	6 938	5	6 934	7 521	5	7 516
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	22 704	15	22 689	13 944	9	13 935
13	Итого	29 642	19	29 623	21 466	14	21 452

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации остатки средств в клиринговых организациях составляют 29 642 тысячи рублей (на 31.12.2018 года: 21 456 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в клиринговых организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года включают 21 000 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 10 000 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2019 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских коллективных счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	7 521	13 944	-	-	-	21 466
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	7 521	13 944	-	-	-	21 466
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	21 303 179	43 368	-	-	-	21 346 547
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	21 303 179	43 368	-	-	-	21 346 547
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	21 303 763	34 608	-	-	-	21 338 371
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	21 303 763	34 608	-	-	-	21 338 371
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	6 938	22 704	-	-	-	29 642
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	6 938	22 704	-	-	-	29 642

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2018 г.



Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских коллективных счетах 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 обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	11 667
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	106	-	106	11 562	-	-	-	-	11 667
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	106	-	106	11 562	-	-	-	-	11 667
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	1 257 763	-	1 257 763	11 099	-	-	-	-	1 268 862
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	1 257 763	-	1 257 763	11 099	-	-	-	-	1 268 862
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	8 716	-	-	-	-	1 259 064
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	8 716	-	-	-	-	1 259 064
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	7 521	-	7 521	13 944	-	-	-	-	21 466
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	7 521	-	7 521	13 944	-	-	-	-	21 466

Выերкі змяненіацёнавога рэзерва пад аімадаеыя крэдытныя убыткі па срдствам в крэдытныя арганізацыяы і банках-нерэзідэнтах на 31.12.2019 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских коллективных счетах 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 обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	5	9	-	-	-	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	5	9	-	-	-	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	3	-	3	6	-	-	-	-	9
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	3	-	3	6	-	-	-	-	9
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	4

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	3	0	-	-	-	4
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	5	15	-	-	-	19
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	5	15	-	-	-	19

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2018 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	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)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	9	9	-	-	-	-	14
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	5	5	-	-	-	-	14
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	5	9	-	-	-	-	14
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	5	9	-	-	-	-	14

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.			на 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1		3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 564 843	5 255	3 559 588	2 942 120	5 003	2 937 116
8	Итого	3 564 843	5 255	3 559 588	2 942 120	5 003	2 937 116

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2019 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1									
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	2 942 120	-	2 942 120
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 942 120	-	2 942 120
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	20 365 543	-	20 365 543

24

7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	20 365 543	-	20 365 543
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	19 742 820	-	19 742 820
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	19 742 820	-	19 742 820
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	3 564 843	-	3 564 843
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	3 564 843	-	3 564 843

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2018 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10
		Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	2 680 243	-	2 680 243
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 680 243	-	2 680 243
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	13 072 021	-	13 072 021
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	13 072 021	-	13 072 021
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	12 810 144	-	12 810 144

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	12 810 144	-	12 810 144	-	12 810 144
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	2 942 120	-	2 942 120	-	2 942 120
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	2 942 120	-	2 942 120	-	2 942 120

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2019 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10
		Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	5 003	-	5 003
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5 003	-	5 003
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	20 521	-	20 521
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	20 521	-	20 521
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	20 270	-	20 270
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	20 270	-	20 270
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	-	-	-	-	-	5 255	-	5 255

20



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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.			на 31.12.2018 г.			Балансовая стоимость
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2	Дебиторская задолженность клиентов	108	3	105	24	1	23	
6	Прочая дебиторская задолженность	6	1	5	55	13	42	
7	Итого	114	3	111	79	14	65	

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности и деятельности по доверительному управлению в сумме 108 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 24 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 0 тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 0 тысяч рублей).

12.1.3. Дебиторская задолженность по членским взносам в СРО и прочих дебиторов в сумме 6 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 55 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	24	-	-	-	55	79

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24	-	-	-	-	55	79
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 076	-	-	-	-	50 510	52 586
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 076	-	-	-	-	50 510	52 586
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 991	-	-	-	-	50 559	52 551
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 991	-	-	-	-	50 559	52 551
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	108	-	-	-	-	6	114
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	108	-	-	-	-	6	114

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2018 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3	-	-	-	55	58
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	-	-	-	55	58
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	85	-	-	-	449	534



7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	85	-	-	-	-	449	534
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	64	-	-	-	-	449	513
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64	-	-	-	-	449	513
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	24	-	-	-	-	55	79
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24	-	-	-	-	55	79

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.12.2019 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	-	-	-	13	14
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	-	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7	-	-	-	3 453	3 460
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	-	3 453	3 460
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	5	-	-	-	3 465	3 471

12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	-	-	3 465	3 471
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3	-	-	-	-	1	3
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	-	-	-	-	1	3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.12.2018 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	-	-	-	13	14
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	-	13	14
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	-	-	-	13	14
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	-	13	14

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	1 389	-	146	1 535
2	Накопленная амортизация	-1 173	-	-139	-1 312
3	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2018 года</b>	<b>216</b>	<b>-</b>	<b>7</b>	<b>223</b>
4	Поступление	8	-	-	8
7	Выбытие	-4	-	-	-4
8	Амортизационные отчисления	-103	-	-7	-111
13	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2018 года</b>	<b>116</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>116</b>
14	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	1 263	-	146	1 409
15	Накопленная амортизация	-1 147	-	-146	-1 293
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	1 263	-	146	1 409
15.2	Накопленная амортизация	-1 147	-	-146	-1 293
16	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2019 года</b>	<b>116</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>116</b>
17	Поступление	4	-	-	4
20	Выбытие	-4	-	-	-4
21	Амортизационные отчисления	-80	-	-	-80
26	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2019 года</b>	<b>37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37</b>
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	1 263	-	146	1 409
28	Накопленная амортизация	-1 227	-	-146	-1 373
29	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2019 года</b>	<b>37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37</b>

## Примечание 19. Основные средства

## Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	-	663	-	-	-	663
2	Накопленная амортизация	-	-634	-	-	-	-634
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	-	29	-	-	-	29
9	Амортизационные отчисления	-	-10	-	-	-	-10
14	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	-	19	-	-	-	19
15	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	-	663	-	-	-	663
16	Накопленная амортизация	-	-643	-	-	-	-643
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	-	663	-	-	-	663
16.2	Накопленная амортизация	-	-643	-	-	-	-643
17	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	-	19	-	-	-	19
23	Амортизационные отчисления	-	-10	-	-	-	-10
28	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	-	10	-	-	-	10
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	-	663	-	-	-	663
30	Накопленная амортизация	-	-653	-	-	-	-653
31	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	-	10	-	-	-	10

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	435	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	400	593
9	Запасы	-	1
15	Итого	835	594

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 371	425
6	Итого	3 371	425

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
1	2	3	4
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	3 517 877	2 936 608
10	сделки репо	3 517 877	2 936 608
15	Итого	3 517 877	2 936 608

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.		на 31.12.2018 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	5-7	30 - 90 дней	6-7	80 - 90 дней

no

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	21	21
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	26	26
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	29	37
11	на фондовом рынке	29	37
17	Расчеты с репозитарием	5	6
19	Прочая кредиторская задолженность	-	448
20	Итого	81	538



4

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	257	194
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 575	871
11	Итого	1 832	1 065

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31.12.2017 года	207	2 072	-	-	-	2 072
4.1	Остаток на 31.12.2018 года	207	2 072	-	-	-	2 072
5	На 31.12.2018 года	207	2 072	-	-	-	2 072
9	На 31.12.2019 года	207	2 072	-	-	-	2 072

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2019 года составляет 2 072 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 2 072 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2019 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 31.12.2018 года: 0)). Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Акционерным обществом "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Профессиональная деятельность Общества регулируется следующими нормативными актами законодательства Российской Федерации и Банка России:

31.1.1. Указание Банка России № 5099-У от 22.03.2019 г. «О требованиях к осуществлению профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в части расчета размера собственных средств»;

31.1.2. Указание Банка России № 4373-У от 11.05.2017 г. «О требованиях к собственным средствам профессиональных участников рынка ценных бумаг»;

31.1.3. Указание Банка России № 5117-У от 04.04.2019 г. «О формах, сроках и порядке составления и предоставления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента. А также другой информации в Центральный банк Российской Федерации»;

31.1.4. Указание Банка России № 4630-У от 30.11.2017 г. «О требованиях к осуществлению дилерской, брокерской деятельности, деятельности ценными бумагами и деятельности форекс-дилеров в части расчета показателя достаточности капитала»;

31.1.5. Указание Банка России № 4501-У от 21.08.2017 г. «О требованиях к организации профессиональным участникам рынка ценных бумаг системы управления рисками, связанными с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и с осуществлением операций с собственным имуществом, в зависимости от вида деятельности и характера совершаемых операций»;

31.1.6. Положение о внутреннем контроле профессионального участника рынка ценных бумаг, утверждено Приказом ФСФР России № 12-32/пз-н от 24.05.2012 г.

31.2. В течение 2018 года и 2019 года Акционерное общество "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Акционерного общества "Инвестиционная компания "Битца-Инвест", рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 000 рублей.

31.4. На основании бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями Положения Банка России № 548-П от 19.07.2016 г. и Указания Банка России № 5099-У от 22.03.2019 г., АО ИК «Битца-Инвест» (далее – Общество) ежемесячно осуществляется расчет собственных средств. Данный расчет собственных средств ежемесячно предоставляется в Банк России, в соответствии с Указаниями Банка России № 4621-У от 27.11.2017 г. и № 5117-У от 04.04.2019 г. Помимо этого Общество ежедневно осуществляет приблизительный расчет собственных средств с учетом возможных суммарных колебаний по активам и пассивам, что позволяет оперативно учитывать возможные риски при осуществлении Обществом профессиональной деятельности и принимать взвешенные решения при осуществлении сделок. Ежемесячный расчет размера собственных средств публикуется на сайте Общества.

На 31.12.2019 года величина собственных средств Акционерного общества "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" составляет 67 389 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 49 367 тысяч рублей).

Нарушения требований по минимальному размеру собственных средств за 2019 г. не выявлены. Снижение по размеру собственных средств за данный период не зафиксировано.

31.5. АО ИК «Битца-Инвест» действуют следующие внутренние документы, разработанные в соответствии с требованиями законодательства РФ:

1. Инструкция по внутреннему контролю в АО ИК «Битца-Инвест» (в редакции №9), утверждена приказом Генерального директора № 17/24-1/ОД от 03.10.2017 г.
2. Регламент управления рисками профессионального участника рынка ценных бумаг АО ИК «Битца - Инвест» и приложения к нему, утвержден Решением Единственного акционера № 02/09/2019 от 27.09.2019 г.
3. Регламент ведения внутреннего учета сделок Акционерное общество «Инвестиционная компания «Битца-Инвест», утвержден приказом Генерального директора №190208-1-ОД от 08.02.2019 г.

43

14

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 2019 года

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>За период: 2019 г.</b>						
1	Финансовые активы, в том числе:	381	841	-	-	1 222
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-72	841	-	-	769
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	118	-	-	-	118
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	335	-	-	-	335
12	Итого	381	841	-	-	1 222
<b>За период: 2018 г.</b>						
1	Финансовые активы, в том числе:	-5 326	-1 370	-	-	-6 695
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-1 883	-1 370	-	-	-3 253
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-3 443	-	-	-	-3 443
12	Итого	-5 326	-1 370	-	-	-6 695

65

Примечание 34. Процентные доходы за 2019 года

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	262 644	255 276
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	262 644	255 276
15	Итого	262 644	255 276

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2019 года

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

Таблица 36.1

Номер	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	-	24
4	Итого	-	24

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2019 года

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018 г.	14	5 003	14	5 031
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	5	252	-11	247
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	19	5 255	3	5 278

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

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 2019 года

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

Таблица 39.1

Номер	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	3 256	1 352
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-2 554	2 622
3	Итого	702	3 974



103

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы за 2019 года

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	9	0
34	Итого	9	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	932	44
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	2	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	45	12
42	Итого	978	56
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3	2
48	Итого	3	2
56	Всего	990	58

Примечание 42. Расходы на персонал за 2019 года

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	14 469	12 729
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 398	3 155
6	Итого	17 867	15 884

42.1.1. Расходы по оплате труда и по отчислениям в резервы по выплате вознаграждений работникам за 2019 года в размере 14 469 тысяч рублей (за 2018 года: 12 729 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу и по отчислениям в резервы по установленным законодательством Российской Федерации страховым взносам в государственные внебюджетные фонды за 2019 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 398 тысяч рублей (за 2018 года: 3 155 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы за 2019 года

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	349	1 155
6	Биржевые сборы	239	313
10	Расходы на технические услуги	267	60
12	Итого	856	1 528

Примечание 44. Процентные расходы за 2019 года

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	205 645	192 795
7	Итого	205 645	192 795

Примечание 46. Общие и административные расходы за 2019 года

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	747	722
2	Амортизация основных средств	10	10
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	84	111
4	Расходы по аренде	2 548	2 512
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	272	395
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	141	204
14	Штрафы, пени	2	7
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	150	140
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	9	11
17	Прочие административные расходы	2 627	2 165
18	Итого	6 590	6 276

Примечание 47. Прочие доходы и расходы за 2019 года

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	13	-
8	Прочие доходы	417	-
9	Итого	430	-

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	22
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	15	4
5	Прочие расходы	267	267
6	Итого	282	294

Примечание 47.1. Аренда за 2019 года

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда помещения для ведения основного вида деятельности

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
		2 548	2 512
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 548	2 512
7	Итого отток денежных средств	2 548	2 512

Примечание 48. Налог на прибыль за 2019 года

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2019 г.		за 2018 г.	
		3	4	3	4
1	2				
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 087		7 248	
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-244		-1 156	
4	Итого, в том числе:	6 843		6 092	
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 843		6 092	

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	за 2019 г.		за 2018 г.	
		3	4	3	4
1	2				
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	34 383		30 828	
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	6 877		6 166	
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-47		-217	
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-1 919		-1 493	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 872		1 276	
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	13		143	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 843		6 092	



Налоговое воздействие временных разниц и отложенного  
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	на 01.01.2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	1 220	244	-	1 464
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 220	244	0	1 464
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 220	244	0	1 464
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 220	244	-	1 464
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 220	244	-	1 464

## Примечание 49. Дивиденды

## Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2019 г.		за 2018 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	58 893	-	35 810	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-58 893	-	-35 810	-

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некорпоративной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

За 2009 года нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации составила 39 878 тысяч рублей.

В соответствии с Решением единственного акционера № 01/02/2019 от 15.02.2019 г. дивиденды в размере 4 600 тысяч рублей объявлены и выплачены.

В соответствии с Решением единственного акционера № 01/03/2019 от 12.03.2019 г. дивиденды в размере 11 000 тысяч рублей объявлены и выплачены.

В соответствии с Решением единственного акционера № 02/03/2019 от 20.03.2019 г. дивиденды в размере 15 700 тысяч рублей объявлены и выплачены.

В соответствии с Решением единственного акционера № 01/05/2019 от 17.05.2019 г. дивиденды в размере 4 600 тысяч рублей объявлены и выплачены.

В соответствии с Решением единственного акционера № 01/06/2019 от 01.06.2019 г. дивиденды в размере 3 978 тысяч рублей объявлены и выплачены.

За 2018 года нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации составила 24 736 тысяч рублей.

В соответствии с Решением единственного акционера № 02/06/2019 от 03.06.2019 г. дивиденды в размере 7 000 тысяч рублей объявлены и выплачены.

В соответствии с Решением единственного акционера № 01/08/2019 от 01.08.2019 г. дивиденды в размере 4 500 тысяч рублей объявлены и выплачены.

В соответствии с Решением единственного акционера № 01/09/2019 от 02.09.2019 г. дивиденды в размере 7 515 тысяч рублей объявлены и выплачены.

По состоянию на 31.12.2019 г. задолженность по дивидендам у Общества перед акционером отсутствует.



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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	27 534	-	-	-	49 821
2	доп. ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	27 534	-	-	-	49 821
3	Правительства Российской Федерации	27 534	-	-	-	49 821
27	Итого	27 534	-	-	-	49 821

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 430	-	-	-	7
2	денежные средства на расчетных счетах	378	-	-	-	7
4	прочие денежные средства	1 052	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 623	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	6 934	-	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	22 689	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 559 588	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 559 588	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	111
39	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	105
43	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	5

Присвоение рейтингов осуществляется на основании данных рейтинговых агентств: Эксперт РА и АКРА.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячному ожидаемому кредитным убыткам, на 31.12.2018 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 726	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	569	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	1 157	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 452	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	7 516	-	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	13 935	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 937 116	-	-	-	-

36	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 937 116	-	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	65
39	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-	23
43	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	42

Присвоение рейтингов осуществляется на основании данных рейтинговых агентств: Эксперт РА и АКРА.

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

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	87
2	Денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	87

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

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	87
2	Денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	87

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2019 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Страны Организации экономического сотрудничества и развития				Итого
		Россия	Другие страны	Итого	Итого	
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 437	-	-	-	1 437
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 589 322	-	-	-	3 589 322
9	средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 623	-	-	-	29 623
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 559 588	-	-	-	3 559 588
11	дебиторская задолженность	111	-	-	-	111
16	Прочие активы	835	-	-	-	835
17	Итого активов	3 591 594	-	-	-	3 591 594
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 521 328	-	-	-	3 521 328
22	средств клиентов	3 371	-	-	-	3 371
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 517 877	-	-	-	3 517 877
25	кредиторская задолженность	81	-	-	-	81
27	Прочие обязательства	1 832	-	-	-	1 832
28	Итого обязательств	3 523 160	-	-	-	3 523 160
29	Чистая балансовая позиция	68 434	-	-	-	68 434

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2018 года

Таблица 52.12

18



53

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2019 года

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			Свыше 1 года		Итого
		2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:		1 437	-	-	-	1 437
2	денежные средства на расчетных счетах		385	-	-	-	385
4	прочие денежные средства		1 052	-	-	-	1 052
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,		29 623	-	-	-	29 623
	в том числе:						
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения		6 934	-	-	-	6 934
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		22 689	-	-	-	22 689
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,		3 559 588	-	-	-	3 559 588
	в том числе:						
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		3 559 588	-	-	-	3 559 588
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,		111	-	-	-	111
	в том числе:						
65	дебиторская задолженность клиентов		105	-	-	-	105
69	прочая дебиторская задолженность		5	-	-	-	5
71	Итого активов		3 590 759	-	-	-	3 590 759
Раздел II. Обязательства							
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости,		3 371	-	-	-	3 371
	в том числе:						
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		3 371	-	-	-	3 371
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,		3 517 877	-	-	-	3 517 877
	в том числе:						
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц		3 517 877	-	-	-	3 517 877
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,		81	-	-	-	81
	в том числе:						
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		21	-	-	-	21
102	кредиторская задолженность перед депозитариями		26	-	-	-	26
107	расчеты с организаторами торговли		29	-	-	-	29
109	расчеты с репозиториями		5	-	-	-	5
113	Итого обязательств		3 521 328	-	-	-	3 521 328

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			Свыше 1 года		Итого
		2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:		1 726	-	-	-	1 726
2	денежные средства на расчетных счетах		569	-	-	-	569
4	прочие денежные средства		1 157	-	-	-	1 157
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,		49 821	-	27 534	-	77 355
	в том числе:						
6	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли,		49 821	-	27 534	-	77 355
	в том числе:						
7	Правительства Российской Федерации		-	-	27 534	-	27 534
12	нефинансовых организаций		49 821	-	-	-	49 821

04

44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	21 452	-	-	-	21 452
в том числе:						
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	7 516	-	-	-	7 516
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	13 935	-	-	-	13 935
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	2 937 116	-	-	-	2 937 116
в том числе:						
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 937 116	-	-	-	2 937 116
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	65	-	-	-	65
в том числе:						
65	Дебиторская задолженность клиентов	23	-	-	-	23
69	прочая дебиторская задолженность	42	-	-	-	42
71	Итого активов	3 010 180	-	27 534	-	3 037 714
Раздел II. Обязательства						
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости,	425	-	-	-	425
в том числе:						
87	средства клиентов по бронеисканиям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	425	-	-	-	425
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	2 936 608	-	-	-	2 936 608
в том числе:						
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	2 936 608	-	-	-	2 936 608
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	538	-	-	-	538
в том числе:						
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	21	-	-	-	21
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	26	-	-	-	26
107	расчеты с организаторами торговли	37	-	-	-	37
109	расчеты с репозитарием	6	-	-	-	6
111	прочая кредиторская задолженность	448	-	-	-	448
113	Итого обязательств	2 937 571	-	-	-	2 937 571

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы						
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Денежные средства	388	1 050	-	-	-	1 437	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 566 632	1 901	20 789	-	-	3 589 322	
в том числе:								
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 934	1 901	20 789	-	-	29 623	
10	Займы выданные и прочие размещенные средства	3 559 588	-	-	-	-	3 559 588	
11	Дебиторская задолженность	111	-	-	-	-	111	
16	Итого активов	3 567 020	2 950	20 789	-	-	3 590 759	
Раздел II. Обязательства								
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 521 328	-	-	-	-	3 521 328	
в том числе:								
21	средства клиентов	3 371	-	-	-	-	3 371	
22	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 517 877	-	-	-	-	3 517 877	
24	кредиторская задолженность	81	-	-	-	-	81	
26	Итого обязательств	3 521 328	-	-	-	-	3 521 328	
27	Чистая балансовая позиция	45 692	2 950	20 789	-	-	69 431	

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы						
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Итого	3	4	5	6	7		





Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относится многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2018 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые данные (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	77 355	-	-	77 355
2	финансовые активы,	77 355	-	-	77 355
3	в том числе:	77 355	-	-	77 355
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	-	-	-	-
4	в том числе:	77 355	-	-	77 355
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	27 534	-	-	27 534
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	49 821	-	-	49 821

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	31 060	3 555 699	3 590 759	3 590 759
2	денежные средства,	-	1 437	-	1 437	1 437
5	в том числе:	-	385	-	385	385
7	денежные средства на расчетных счетах	-	1 052	-	1 052	1 052
7	прочие денежные средства	-	29 623	-	29 623	29 623
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	29 623	3 559 699	3 589 322	3 589 322
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	29 623	-	29 623	29 623
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	6 934	-	6 934	6 934
13	средства на клиринговых банковских коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	22 689	-	22 689	22 689
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	3 559 588	3 559 588	3 559 588
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	3 559 588	3 559 588	3 559 588
29	Дебиторская задолженность,	-	-	111	111	111

31	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	105	105	105
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	5	5	5
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	3 521 328	3 521 328	3 521 328
40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	3 521 328	3 521 328	3 521 328
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	3 371	3 371	3 371
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	3 371	3 371	3 371
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	3 517 877	3 517 877	3 517 877
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	3 517 877	3 517 877	3 517 877
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	81	81	81
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	21	21	21
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	26	26	26
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	29	29	29
65	расчеты с репозитарием	-	-	-	5	5	5

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	23 178	2 937 181	2 960 359	2 960 359
2	денежные средства, в том числе:	-	1 726	-	1 726	1 726
5	денежные средства на расчетных счетах	-	569	-	569	569
7	прочие денежные средства	-	1 157	-	1 157	1 157
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	21 452	2 937 181	2 958 633	2 958 633
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	21 452	-	21 452	21 452
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	7 516	-	7 516	7 516
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	13 935	-	13 935	13 935
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	2 937 116	2 937 116	2 937 116
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	2 937 116	2 937 116	2 937 116
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	65	65	65
31	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	23	23	23

58

35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	42	42	42
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	2 937 571	2 937 571	2 937 571
40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	2 937 571	2 937 571	2 937 571
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	425	425	425
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	425	425	425
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	2 936 608	2 936 608	2 936 608
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	2 936 608	2 936 608	2 936 608
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	538	538	538
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	21	21	21
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	26	26	26
63	расчеты с организациями торговли	-	-	-	37	37	37
65	расчеты с репозитарием	-	-	-	6	6	6
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	448	448	448

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 151	-	-	1 151

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим основным акционером. Эти операции включали: операции купли-продажи ценных бумаг, выплата дивидендов. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2018 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	552	-	-	552

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим основным акционером. Эти операции включали: операции купли-продажи ценных бумаг, открытие брокерского и депозитарного счета, выплата дивидендов, оплата брокерских услуг. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-4 566	-	-	-4 566

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-4 060	-	-	-4 060

69

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 566	4 060

70

71

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

По состоянию на дату утверждения промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в составе настоящего примечания Обществом не выявлено.

Генеральный директор  
(должность руководителя)

  
(подпись)

/Демиденко Л.В./  
(инициалы, фамилия)



« 11 » марта 2020 г.

