

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45277598000 | 26445886 | 5137746217219 | - |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 марта 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ФИАНИТ» (ООО "ИК "ФИАНИТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125252, г. Москва, проезд Березовой Рощи, дом 12, помещение 23.

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | на 31 марта 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------|---|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 519 | 527 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 746 | 4 738 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 746 | 4 738 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 71 740 | 62 776 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 71 552 | 62 469 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 189 | 307 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 1 024 | 1 054 |
| 18 | Основные средства | 19 | 257 | 290 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 1 311 | 1 311 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 1 214 | 1 624 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 2 214 | 2 296 |
| 22 | Итого активов | | 79 024 | 74 616 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 478 | 387 |
| 27 | средства клиентов | 23 | 397 | 320 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 81 | 66 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 477 | 1 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 6 | 20 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 2 240 | 1 879 |
| 37 | Итого обязательств | | 3 202 | 2 287 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 62 020 | 62 020 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 8 260 | 8 260 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 5 543 | 2 050 |
| 52 | Итого капитала | | 75 823 | 72 329 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 79 024 | 74 616 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

_____ (подпись)

С.Н. Медведев
(инициалы, фамилия)

28 апреля 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45277598000 | 26445886 | 5137746217219 | - |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ФИАНИТ» (ООО "ИК "ФИАНИТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125252, г. Москва, проезд Березовой Рощи, дом 12, помещение 23.

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 1 квартал 2020 г. | 1 квартал 2019 г. |
|---|--|----------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 523 | 7 013 |
| 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 | (470) | 4 930 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 993 | 2 083 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 11 089 | - |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (5 102) | (3 690) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (107) | - |
| 18 | Процентные расходы | 44 | - | (1 169) |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (2 037) | (1 680) |
| 22 | Прочие доходы | 47 | - | - |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 4 367 | 474 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (873) | (19) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на | 48 | (477) | (229) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | (396) | 210 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 3 494 | 455 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 3 494 | 455 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

С.Н. Медведев
(инициалы, фамилия)

28 апреля 2020 г.

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|----------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45277598000 | 26445886 | 5137746217219 | - |

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

за 1 квартал 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ФИАНИТ» (ООО "ИК "ФИАНИТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125252, г. Москва, проезд Березовой Роши, дом 12, помещение 23.

Код формы по ОКУД: 04200
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|--|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|---|--|---|---|--|---|---|--------------------------------------|----------------|---|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 1 | Остаток на 01 января 2019 г. | | 62 020 | 8 260 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (869) | 69 411 |
| 4 | Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный | | 62 020 | 8 260 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (869) | 69 411 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 455 | 455 |
| 14.1 | Остаток на 31 марта 2019 г. | | 62 020 | 8 260 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (414) | 69 866 |
| 15 | Остаток на 01 января 2020 г. | | 62 020 | 8 260 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 050 | 72 329 |
| 18 | Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный | | 62 020 | 8 260 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 050 | 72 329 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 494 | 3 494 |
| 29 | Остаток на 31 марта 2020 г. | | 62 020 | 8 260 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 543 | 75 823 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

С.Н. Медведев
(инициалы, фамилия)

28 апреля 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45277598000 | 26445886 | 5137746217219 | - |

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ФИАНИТ» (ООО "ИК "ФИАНИТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125252, г. Москва, проезд Березовой Рощи, дом 12, помещение 23.

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 1 квартал 2020 г. | 1 квартал 2019 г. |
|--|---|----------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 11 266 | - |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (1 797) | (1 454) |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | 10 442 | - |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | (10 358) | - |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (4 734) | (2 129) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (39) | (51) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (1) | - |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (4 787) | (14 616) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (8) | (18 251) |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 22 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | 18 030 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | - | 18 030 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный | | (8) | (221) |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 527 | 286 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 519 | 65 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

С.Н. Медведев
(инициалы, фамилия)

28 апреля 2020 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 045-13943-100000, 045-13946-000100, 045-13944-010000, 045-13945-001000 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | Без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 24.07.2015 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Брокерская деятельность, депозитарная деятельность, дилерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | Лицензии не возобновлялись |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Бенефициар - Медведев Сергей Николаевич |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | - |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | - |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | - |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | - |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 125252, г. Москва, проезд Березовой Рощи, дом 12, помещение 23. |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 125252, г. Москва, проезд Березовой Рощи, дом 12, помещение 23. |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 12 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей [member] |

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|-----------------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |

| | | | |
|---|--------------|---|--|
| 1 | МСФО (IAS) 1 | <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p> | <p>В течение первого квартала 2020 года на деятельность ООО «ИК «ФИАНИТ» оказывали влияние следующие основные внешние факторы. Вспышка эпидемии коронавируса, конъюнктура сырьевого и денежного рынков, инфляционные ожидания, деловая активность экономических субъектов, денежно-кредитная политика и надзорная деятельность Банка России, тарифная политика субъектов биржевой инфраструктуры и контрагентов, обеспечивающих операционную деятельность компании.</p> <p>В первой половине квартала влияние вспышки коронавируса на российскую экономику было заметно в отдельных секторах (туризм, пассажирское сообщение и др.). В этой связи некоторое снижение деловой активности (по новостному индексу деловой активности) в первой половине квартала свидетельствовало скорее об увеличении внешних рисков для роста российской экономики, чем о фактическом замедлении темпов роста. Внутренний спрос не демонстрировал ухудшения. Однако, уже во второй половине квартала статистика регистрировала замедление темпов роста экономики, проявилось значимое влияние разрывов глобальных цепочек поставок товаров и услуг на экономическую активность.</p> <p>Глобальные рынки в начале квартала на фоне прогресса в торговых переговорах США и Китая демонстрировали в целом стабильность. Однако, распространение эпидемии коронавируса, срыв новой сделки ОПЕК+ привели к ухудшению ситуации. Если в январе и феврале отмечалось снижение цен и индексов на мировых товарном (энергоресурсы, металлы) и фондовом (особенно на азиатских площадках) рынках и было зафиксировано ослабление интереса инвесторов к активам стран формирующимися рынками, то в марте наступило резкое ухудшение ситуации. Снижение фондовых индексов оказалось сопоставимо по масштабам с кризисным периодом 2008 года, цены на нефть снизились до многолетних минимумов. В течение квартала наблюдался высокий темп выхода иностранных инвесторов из российских активов. В частности, по данным аналитиков Банка России, если в первой половине квартала на вторичном рынке российских государственных облигаций нерезидентами совершались нетто-покупки, то во второй половине квартала покупки сменились нетто-продажами. Приток прямых иностранных</p> |
|---|--------------|---|--|

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизированной стоимости или |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | - |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | - |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | - |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало | - |

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

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------------------------------|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Положением от 03.02.2016 г. № 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 |
| 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) | Допущения и другие источники неопределенности касаются расчетных оценок, требующих от руководства наиболее сложных, субъективных или комплексных суждений. Оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие на следующие: денежные средства на расчетных счетах, размещенные в кредитных организациях; инвестиции в долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости (удерживаемые для получения денежных потоков в счет погашения |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Насколько это возможно, Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке применяются методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Ввиду отсутствия в отчетном периоде активов и обязательств, |

| | | | |
|--|-----------------------------|--|--|
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производится |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | Настоящая финансовая отчетность подготовлена ООО Инвестиционная палата на основании положений учетной политики, разработанной в соответствии со стандартами ЦБ РФ: № 486-П от 02.09.2015; № 524-П от 28.12.2015; N 487-П от 02.09.2015; N 508-П от 03.12.2015; № 494-П от 01.10.2015; № 489-П от 04.09.2015; № 505-П от 18.11.2015; N 493-П от 01.10.2015; № 490-П от 04.09.2015; № 523-П от 28.12.2015; №488-П от 02.09.2015; N 520-П от 16.12.2015; № 532- |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно | - |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Платежи и поступления, представленные в отчете о движении денежных средств, являются переводами денежных средств и их эквивалентов, осуществленными Обществом. Средства в кредитных организациях Средства в кредитных организациях представляют собой денежные средства, предоставляемые Обществом банкам-контрагентам на основании договора брокерского обслуживания для совершения операций с ценными бумагами и другими |

| | | | |
|----|---------------------------------|---|---|
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | В категорию средства в кредитных организациях классифицируются в том числе денежные средства, переданные по брокерскому договору вышестоящему брокеру, депозиты. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на дату их выдачи (размещения) оцениваются по справедливой стоимости. В оценке Общество руководствуется МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. Переоценка по справедливой стоимости производится: по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток – ежедневно. При проведении переоценки переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. По финансовым активам, оцениваемым по |

| | | | |
|----|---------------------------------|--|---|
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП, за исключением: финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых или ассоциированных предприятий. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Общество оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП, за исключением: финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль |

| | | | |
|--|---------------|--|--|
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами) | Нет объекта учета |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами) | Нет объекта учета |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, | Нет объекта учета |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Нет объекта учета |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в | Нет объекта учета |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и | Нет объекта учета |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения за исключением недвижимости. После первоначального признания недвижимость учитывается по переоцененной стоимости. Применение этой модели означает, что Общество исходит из того, что справедливая стоимость объекта основных средств может быть надежно оценена. Компания устанавливает следующий способ отражения переоценки основного средства: уменьшение стоимости переоцениваемого объекта, отраженной на балансовом счете по учету основных |

| | | | |
|---|---------------|--|--|
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ) |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: •объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; •Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); •имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); •объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); •объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; •объект не имеет материально-вещественной формы; •первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в |

| | | | |
|----|---------------|---|---|
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Базой, используемой для оценки всех классов активов является стоимость приобретения за вычетом амортизации. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии | Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными | Нет объекта учета |

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

| | | | |
|----|--------------------------------|---|--|
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе: оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, - выплаты, связанные с расторжением трудового договора, Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. Все вознаграждения, выплачиваемые Обществом, со сроком исполнения в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, относятся к краткосрочным вознаграждениям. К таким вознаграждениям относятся следующие виды вознаграждений сотрудникам и иным физическим лицам: оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях), стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, отпуск по уходу за ребенком до 3-х лет (не за счет средств ФСС), и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника);оплата услуг и иных выплат сотрудникам по договору ГПХ; другие вознаграждения работникам (компенсация проезда, предоставление товаров или услуг безвозмездно, медицинское обслуживание, компенсация за использование личного транспорта, компенсация затрат на мобильную связь, |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых неакредитованной финансовой организацией | Нет объекта учета |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада | Нет объекта учета |

| | | | |
|--|---------------|---|-------------------|
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных финансовыми платежами | Нет объекта учета |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |

| | | | |
|----|--------------------------------|--|---|
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи – внеоборотные активы (ОС, НМА, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <p>долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;</p> <p>уполномоченным лицом или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производится его оценка при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), затраты, которые необходимо понести для передачи).</p> <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке также на конец отчетного года. В течение отчетного года оценка не производится. Общество признает убыток от последующего уменьшения справедливой стоимости долгосрочного актива, предназначенного для продажи, за</p> |
|----|--------------------------------|--|---|

| | | | |
|------|---------------------------------|--|--|
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Резерв - оценочное обязательство представляет собой существующее обязательство, возникающее из прошлых событий, для урегулирования которого представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Резерв - оценочное обязательство признается в качестве обязательства при допущении возможности получения надежной расчетной оценки. При определении вероятности существования события, считается, что событие (наличие обязательства, выбытие ресурсов) принимается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем не будет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет. Сумма резерва - оценочного обязательства, формируется исходя из оценки ожидаемых затрат и формирования гипотез развития |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по | У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде. |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с | Общество, в отношении договоров аренды, срок аренды в которых не превышает 12 месяцев применяет учет для краткосрочной аренды |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Резервный капитал не создается. |

| | | | |
|----|---------------------------------|---|--|
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц; перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Нет объекта учета |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 марта 2020 г. | | | на 31 декабря 2019 г. | | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 132 | - | 132 | 219 | - | 219 |
| 5 | Прочие денежные средства | 387 | - | 387 | 308 | - | 308 |
| 6 | Итого | 519 | - | 519 | 527 | - | 527 |

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 марта 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|--------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 519 | 527 |
| 5 | Итого | 519 | 527 |

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

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 марта 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|--------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 746 | 4 738 |
| 6 | Итого | 746 | 4 738 |

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 марта 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|--------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 746 | 1 203 |
| 4 | нефинансовых организаций | 746 | 1 203 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | 3 536 |
| 11 | нефинансовых организаций | - | 3 536 |
| 12 | Итого | 746 | 4 738 |

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 марта 2020 г. | | | на 31 декабря 2019 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 241 | - | 241 | 158 | - | 158 |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 71 311 | - | 71 311 | 62 310 | - | 62 310 |
| 13 | Итого | 71 552 | - | 71 552 | 62 469 | - | 62 469 |

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

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

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового | 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 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 158 | - | 62 310 | - | - | 62 469 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 158 | - | 62 310 | - | - | 62 469 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 3 701 424 | - | 3 680 934 | - | - | 7 382 359 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 3 701 424 | - | 3 680 934 | - | - | 7 382 359 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | (3 701 342) | - | (3 671 934) | - | - | (7 373 276) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | (3 701 342) | - | (3 671 934) | - | - | (7 373 276) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 241 | - | 71 311 | - | - | 71 552 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 241 | - | 71 311 | - | - | 71 552 |

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

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового | 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 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 413 | - | - | 68 | - | 481 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 413 | - | - | 68 | - | 481 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 2 225 134 | - | 887 483 | 2 700 | - | 3 115 317 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 2 225 134 | - | 887 483 | 2 700 | - | 3 115 317 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | (2 219 033) | - | (887 483) | (2 704) | - | (3 109 221) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | (2 219 033) | - | (887 483) | (2 704) | - | (3 109 221) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 6 513 | - | - | 64 | - | 6 577 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 6 513 | - | - | 64 | - | 6 577 |

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2020 г. | | | На 31 декабря 2019 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 190 | 2 | 189 | 310 | 3 | 307 |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Итого | 191 | 2 | 189 | 310 | 3 | 307 |

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г. | 1 087 | - | - | 1 087 |
| 2 | Накопленная амортизация | (508) | - | - | (508) |
| 3 | Балансовая стоимость на 01 января 2019 г. | 579 | - | - | 579 |
| 8 | Амортизационные отчисления | (63) | - | - | (63) |
| 13 | Балансовая стоимость на 31 марта 2019 г. | 516 | - | - | 516 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г. | 1 530 | 306 | - | 1 836 |
| 15 | Накопленная амортизация | (773) | (8) | - | (781) |
| 16 | Балансовая стоимость на 01 января 2020 г. | 756 | 298 | - | 1 054 |
| 17 | Поступление | - | 36 | - | 36 |
| 21 | Амортизационные отчисления | (46) | (21) | - | (67) |
| 26 | Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г. | 711 | 313 | - | 1 024 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 31 марта 2020 г. | 1 530 | 342 | - | 1 872 |
| 28 | Накопленная амортизация | (819) | (29) | - | (848) |
| 29 | Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г. | 711 | 313 | - | 1 024 |

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочее | Итого |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г. | - | 474 | - | - | 127 | 601 |
| 2 | Накопленная амортизация | - | (241) | - | - | (107) | (348) |
| 3 | Балансовая стоимость на 01 января 2019 г. | - | 233 | - | - | 20 | 253 |
| 14 | Балансовая стоимость на 31 марта 2019 г. | - | 208 | - | - | 13 | 221 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г. | - | 575 | - | - | - | 575 |
| 16 | Накопленная амортизация | - | (285) | - | - | - | (285) |
| 17 | Балансовая стоимость на 01 января 2020 г. | - | 290 | - | - | - | 290 |
| 28 | Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г. | - | 257 | - | - | - | 257 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на 31 марта 2020 г. | - | 575 | - | - | - | 575 |
| 30 | Накопленная амортизация | - | (319) | - | - | - | (319) |
| 31 | Балансовая стоимость на 31 марта 2020 г. | - | 257 | - | - | - | 257 |

Примечание 20. Прочие активы**Прочие активы**

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 марта 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|--------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 29 | 29 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 186 | 2 267 |
| 14 | Резерв под обесценение | (1) | - |
| 15 | Итого | 2 214 | 2 296 |

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 1 квартал 2020 г.

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя | Затраты на заключение договора | Вложения в драгоценные металлы, монеты | Вложения в природные камни | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|---|--------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2020 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | 1 | - | - | 1 |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.03.2020 г. | - | - | - | 1 | - | - | 1 |

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 марта 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|--------------|---|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 397 | 320 |
| 6 | Итого | 397 | 320 |

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 марта 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|--------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 11 | 11 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 26 | 13 |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | 45 | 42 |
| 20 | Итого | 81 | 66 |

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 марта 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|--------------|---|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 514 | 385 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 1 704 | 1 472 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 22 | 22 |
| 11 | Итого | 2 240 | 1 879 |

Примечание 31. Управление капиталом

31 марта 2020 г.

31.1. Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение первого квартала 2020 года Общество соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31 марта 2020 года величина собственных средств Общества составляет 68 894 тысяч рублей.

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2020 г.

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|--|--|---|---|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | (457) | (13) | - | - | (470) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | (457) | (13) | - | - | (470) |
| 12 | Итого | (457) | (13) | - | - | (470) |

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 1 квартал 2019 г.

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном | 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 | Итого |
|--------------|--|--|---|---|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 11 359 | (6 429) | - | - | 4 930 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 11 359 | (6 429) | - | - | 4 930 |
| 12 | Итого | 11 359 | (6 429) | - | - | 4 930 |

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,

за 1
квартал
2020 г.

Таблица 33.1

| 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 различия между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после | Итого |
|--------------|-------------------------|--|---|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,

квартал 2019 г.

Таблица 33.1

| 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 различия между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после | Итого |
|--------------|-------------------------|--|---|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 квартал 2020 г. г. и за 1 квартал 2019 г. г. отсутствует

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2020 г. | 1 квартал 2019 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 993 | 2 083 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 34 | 1 508 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках- | 959 | 309 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | 266 |
| 15 | Итого | 993 | 2 083 |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2020 г. | 1 квартал 2019 г. |
|---|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 10 300 | - |
| 42 | Итого | 10 300 | - |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | 789 | - |
| 55 | Итого | 789 | - |
| 56 | Всего | 11 089 | - |

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2020 г. | 1 квартал 2019 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 3 869 | 2 834 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 1 226 | 856 |
| 5 | Прочее | 6 | - |
| 6 | Итого | 5 102 | 3 690 |

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2020 г. | 1 квартал 2019 г. |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 17 | - |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | 5 | - |
| 6 | Биржевые сборы | 60 | - |
| 10 | Расходы на технические услуги | 25 | - |
| 12 | Итого | 107 | - |

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2020 г. | 1 квартал 2019 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | - | 1 169 |
| 7 | Итого | - | 1 169 |

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2020 г. | 1 квартал 2019 г. |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 85 | 81 |
| 2 | Амортизация основных средств | 33 | 32 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 67 | 63 |
| 4 | Расходы по аренде | 510 | 510 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 108 | 42 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | - | 159 |
| 14 | Штрафы, пени | - | 1 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 39 | 51 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 47 | - |
| 17 | Прочие административные расходы | 1 148 | 741 |
| 18 | Итого | 2 037 | 1 680 |

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2020 г. | 1 квартал 2019 г. |
|--------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 4 367 | 474 |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2020 г. | 1 квартал 2019 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 9 | Итого | - | - |

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2019 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 марта 2020 г. |
|--|---|--------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Кредиторская задолженность | 371 | 72 | - | 444 |
| 2 | Основные средства | 1 | - | - | 1 |
| 3 | Нематериальные активы | 20 | (6) | - | 14 |
| 4 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 1 231 | (476) | - | 755 |
| 5 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 1 624 | (409) | - | 1 214 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 6 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 20 | (14) | - | 6 |
| 7 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 604 | (396) | - | 1 208 |
| 8 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 604 | (396) | - | 1 208 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2019 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 марта 2020 г. |
|--|-------------------------|--------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2018 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 марта 2019 г. |
|--|----------------------------|--------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 9 | Кредиторская задолженность | 193 | 39 | - | 232 |

| | | | | | |
|--|---|-------|-----|---|-------|
| 10 | Основные средства | 2 | - | - | 2 |
| 11 | Нематериальные активы | 13 | 2 | - | 15 |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового актива | 208 | 40 | - | 249 |
| 13 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 1 686 | 816 | - | 2 502 |
| 14 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 1 894 | 856 | - | 2 750 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 15 | Финансовые вложения в долговые ценные бумаги (кроме векселей) | 1 618 | 646 | - | 2 264 |
| 16 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 1 618 | 646 | - | 2 264 |
| 17 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 276 | 210 | - | 486 |
| 18 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 276 | 210 | - | 486 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2018 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 марта 2019 г. |
|--|-------------------------|--------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |

Примечание 52. Управление рисками

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 марта 2020 г.**

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|---|--------|---|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 519 | - | - | 519 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 746 | - | - | 746 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 746 | - | - | 746 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 71 740 | - | - | 71 740 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 71 552 | - | - | 71 552 |
| 11 | дебиторская задолженность | 189 | - | - | 189 |
| 16 | Прочие активы | 2 214 | - | - | 2 214 |
| 17 | Итого активов | 75 219 | - | - | 75 219 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 478 | - | - | 478 |
| 22 | средства клиентов | 397 | - | - | 397 |
| 25 | кредиторская задолженность | 81 | - | - | 81 |
| 27 | Прочие обязательства | 2 240 | - | - | 2 240 |
| 28 | Итого обязательств | 2 719 | - | - | 2 719 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 72 501 | - | - | 72 501 |

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|---|--------|---|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 527 | - | - | 527 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 4 738 | - | - | 4 738 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 4 738 | - | - | 4 738 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 62 776 | - | - | 62 776 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 62 469 | - | - | 62 469 |
| 11 | дебиторская задолженность | 307 | - | - | 307 |
| 16 | Прочие активы | 2 296 | - | - | 2 296 |
| 17 | Итого активов | 70 337 | - | - | 70 337 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 387 | - | - | 387 |
| 22 | средства клиентов | 320 | - | - | 320 |
| 25 | кредиторская задолженность | 66 | - | - | 66 |
| 27 | Прочие обязательства | 1 879 | - | - | 1 879 |
| 28 | Итого обязательств | 2 266 | - | - | 2 266 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 68 071 | - | - | 68 071 |

Примечание 52. Управление рисками

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),
на 31 марта 2020 г.**

Таблица 52.13

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 397 | - | 397 |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | 397 | - | 397 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 81 | - | - | - | - | - | - | - | 81 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 11 | - | - | - | - | - | - | - | 11 |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 26 | - | - | - | - | - | - | - | 26 |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | 45 | - | - | - | - | - | - | - | 45 |
| 42 | Итого обязательств | 81 | - | - | - | - | - | 397 | - | 478 |

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.13

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 64 | - | 64 |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | 64 | - | 64 |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 311 755 | - | - | - | - | - | - | - | 311 755 |
| 21 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | 311 755 | - | - | - | - | - | - | - | 311 755 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 68 | - | - | - | - | - | - | - | 68 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 13 | - | - | - | - | - | - | - | 13 |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 30 | - | - | - | - | - | - | - | 30 |
| 36 | расчеты с организаторами торговли | 25 | - | - | - | - | - | - | - | 25 |
| 42 | Итого обязательств | 311 822 | - | - | - | - | - | 64 | - | 311 887 |

Примечание 52. Управление рисками

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 марта 2020 г.**

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|---|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 519 | - | - | - | 519 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 746 | - | - | - | 746 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 746 | - | - | - | 746 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 71 740 | - | - | - | 71 740 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 71 552 | - | - | - | 71 552 |
| 11 | дебиторская задолженность | 189 | - | - | - | 189 |
| 15.1 | Прочие активы | 2 214 | - | - | - | 2 214 |
| 16 | Итого активов | 75 219 | - | - | - | 75 219 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 478 | - | - | - | 478 |
| 21 | средства клиентов | 397 | - | - | - | 397 |
| 24 | кредиторская задолженность | 81 | - | - | - | 81 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 2 240 | - | - | - | 2 240 |
| 26 | Итого обязательств | 2 719 | - | - | - | 2 719 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 72 501 | - | - | - | 72 501 |

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|-------------------------|---|-------|-------------|------|---------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 527 | - | - | - | 527 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 4 738 | - | - | - | 4 738 |

| | | | | | | |
|--------------------------|---|--------|---|---|---|--------|
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 4 738 | - | - | - | 4 738 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 62 776 | - | - | - | 62 776 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 62 469 | - | - | - | 62 469 |
| 11 | дебиторская задолженность | 307 | - | - | - | 307 |
| 15.1 | Прочие активы | 2 296 | - | - | - | 2 296 |
| 16 | Итого активов | 70 337 | - | - | - | 70 337 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 387 | - | - | - | 387 |
| 21 | средства клиентов | 320 | - | - | - | 320 |
| 24 | кредиторская задолженность | 66 | - | - | - | 66 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 1 879 | - | - | - | 1 879 |
| 26 | Итого обязательств | 2 266 | - | - | - | 2 266 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 68 071 | - | - | - | 68 071 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

С.Н. Медведев
(инициалы, фамилия)

28 апреля 2020 г.