

| | | | |
|----------------------------|--|---|--------------------------|
| Код территории по О | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45293590000 | 72069670 | 1047796094521 | - |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 30 сентября 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания" Русский Инвестиционный Клуб" (ООО "УК "Русинвестклуб")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, этаж 7, пом.IV

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 30.09.2020 | На 31.12.2019 |
|---------------------------------|---|----------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 113 | 0 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 7 | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 24 862 | 25 160 |
| 6 | долговые инструменты | 8 | 24 862 | 25 160 |
| 7 | долевые инструменты | 9 | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 13 809 | 16 898 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 5 482 | 5 318 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 8 327 | 11 581 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество | 17 | - | - |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | - | - |
| 18 | Основные средства | 19 | - | - |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 175 | 195 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 9 283 | 4 824 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 381 | 642 |
| 22 | Итого активов | | 48 623 | 47 719 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | - | - |
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | - | - |

| | | | | |
|----------------------------|--|----|---------|---------|
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | - | - |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 768 | 730 |
| 27 | средства клиентов | 23 | - | - |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | - | - |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | - | - |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 768 | 730 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 32 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 27 | - | - |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 186 | 115 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | - | 1 |
| 35 | Резервы – оценочные обязательства | 28 | - | - |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 1 969 | 1 990 |
| 37 | Итого обязательств | | 2 923 | 2 836 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 90 007 | 90 007 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | - | - |
| 40 | Резервный капитал | 30 | - | - |
| 41 | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 30 | - | - |
| 42 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | -26 | 5 |
| 44 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | | - | - |
| 47 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 27 | - | - |
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 50 | Прочие резервы | | - | - |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | -44 281 | -45 129 |
| 52 | Итого капитала | | 45 700 | 44 882 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 48 623 | 47 719 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

"30" октября 2020 года



И.В. Селиверстов
(инициалы, фамилия)

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОК | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45293590000 | 72069670 | 1047796094521 | - |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 9 месяцев 2020 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания" Русский Инвестиционный Клуб" (ООО "УК

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, этаж 7, пом.IV

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 9 месяцев 2020 г | За 9 месяцев 2019 г |
|---|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 1 298 | 1 574 |
| 2 | обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | - | - |
| 3 | классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33 | - | - |
| 4 | процентные доходы | 34 | 1 298 | 1 574 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | | - | - |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | - | - |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | - | - |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 9 | оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | - | - |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 38 | - | - |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | - | - |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | - | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 10 845 | 11 268 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -1 534 | -1 366 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | - | - |
| 18 | Процентные расходы | 44 | - | - |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | - | - |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -17 760 | -10 044 |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 3 770 | - |
| 23 | Прочие расходы | 47 | - | - |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | -3 380 | 1 432 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 4 229 | 463 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -224 | -194 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 4 453 | 657 |
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после | 16 | - | - |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 848 | 1 895 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | - | - |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | - | - |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов | 19 | - | - |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | - | - |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевыми инструментами, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевыми инструментами, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевыми инструментами, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе: | | - | - |

| | | | | | |
|----|---|--|--|-----|-------|
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | | - | - |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | | - | - |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | | - | - |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | | - | - |
| 43 | учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | | - | - |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | - | - |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 46 | которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | - | - |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | - | - |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | -26 | -111 |
| 50 | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | - | - |
| 51 | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 53 | переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | -26 | 111 |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | -32 | 139 |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 6 | -28 |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 59 | инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | | | - | - |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | | - | - |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | | - | - |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | - | - |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | - | - |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | | -26 | 111 |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | | 822 | 2 007 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

"30" октября 2020 года



И.В. Селиверстов
(инициалы, фамилия)

| | | | |
|----------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45293590000 | 72 069 670 | 1047796094521 | - |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ

ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2020 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания" Русский Инвестиционный Клуб" (ООО "УК "Русинвестклуб")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, этаж 7, пом. IV

Код формы по ОК/Д: 0420004
Годовая
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Применения к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников) | 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 ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым 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, на ограниченным фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|--|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|--|---|---|---|---|--|---|---|--------------------------------------|----------------|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 1 | Остаток на 01.01.2019 | | 90 007 | - | - | - | - | 40 | - | - | - | - | - | - | - | -53 228 | 36 819 |
| 2 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Остаток на 01.01.2019, пересмотренный | | 90 007 | - | - | - | - | 40 | - | - | - | - | - | - | - | -53 228 | 36 819 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 624 | 624 |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | | - | - | - | - | - | 111 | - | - | - | - | - | - | - | - | 111 |
| 7 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | 49 | - | - | - | - | - | 111 | - | - | - | - | - | - | - | - | 111 |
| 9 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия) | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Прочие взносы акционеров (участников) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Прочие движение резервов | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -40 |
| 14.1 | Остаток на 30.09.2019 г. | | 90 007 | - | - | - | - | 111 | - | - | - | - | - | - | - | -53 852 | 36 266 |
| 15 | Остаток на 1 января 2020 г. | | 90 007 | - | - | - | - | 5 | - | - | - | - | - | - | - | -45 129 | 44 882 |
| 16 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Остаток на 1 января 2020 г., пересмотренный | | 90 007 | - | - | - | - | 5 | - | - | - | - | - | - | - | -45 129 | 44 882 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 848 | 848 |
| 20 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | - | - | - | - | - | -26 | - | - | - | - | - | - | - | - | -26 |
| 21 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - | - | - | - | -26 | - | - | - | - | - | - | - | - | -26 |
| 23 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия) | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Прочие взносы акционеров (участников) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Прочие движение резервов | | - | - | - | - | - | -5 | - | - | - | - | - | - | - | - | -5 |
| 29 | Остаток на 30 октября 2020 г., в том числе: | | 90 007 | - | - | - | - | -26 | - | - | - | - | - | - | - | -44 281 | 45 700 |
| 30 | капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Генеральный директор
(должность руководителя)

"30" октября 2020 года



И.В. Соливерстов
(инициалы, фамилия)

| | | | |
|----------------------------|--|---|--------------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45293590000 | 72069670 | 1047796094521 | - |

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

за 9 месяцев 2020 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания" Русский Инвестиционный Клуб" (ООО "УК
"Русинвестклуб")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, этаж 7, пом.IV

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 9 месяцев 2020 г | За 9 месяцев 2019 г |
|--|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 5 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | - |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | - |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и комиссии полученные | | 12 695 | 11 084 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | -12 276 | -12 005 |
| 5 | Проценты полученные | | 70 | 409 |
| 6 | Проценты уплаченные | | | - |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | | - |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | | - |
| 8(1) | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | | - |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -1 506 | -1 138 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -221 | -106 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | -133 | -127 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | 1 459 | 834 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 89 | -1 048 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств | | | - |
| 15 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | | | - |
| 16 | Поступления от продажи нематериальных активов | | | - |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | | - |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | | - |
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | | - |
| 20 | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | | - |

| | | | | | |
|---|--|---|--|--------|--------|
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | | - | - |
| 22 | активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | - | - |
| 23 | активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | - | - |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | 1 627 | 2 177 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | -1 603 | -1 166 |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | | - | - |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | | - | - |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | | - | - |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | | 24 | 1 011 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | | |
| 32 | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | - | - |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | - | - |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | - | - |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | - | - |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | | - | - |
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | | | - | - |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников | | | - | - |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | | - | - |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | - | - |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | - | - |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | | - | - |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | | - | - |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | | - | - |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | | - | - |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | | 113 | -38 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | | - | - |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | | 0 | 39 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | | 113 | 1 |

Генеральный директор
(должность руководителя)



И.В. Селиверстов
(инициалы, фамилия)

"30" октября 2020 года

| | | | |
|---------------------|--|--|-----------------------|
| Код | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| территории по ОКАТО | | | |
| 45293590000 | 72069670 | 1047796094521 | - |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 3 квартал 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания" Русский Инвестиционный Клуб" (ООО "УК "Русинвестклуб")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, этаж 7, пом. IV

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 3 квартал 2020 г | За 3 квартал 2019 г |
|---|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 443 | 522 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | | |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33 | | |
| 4 | процентные доходы | 34 | 443 | 522 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | | | |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | | |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | | |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 37 | | |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 38 | | |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | | |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | | |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | | 3 615 | 3 487 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -484 | -471 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | | |
| 18 | Процентные расходы | 44 | | |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | | |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -4 419 | -4 442 |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | | |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 600 | |
| 23 | Прочие расходы | 47 | | |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | -245 | -904 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | -69 | -65 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -69 | -65 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | | |
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | | |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | -314 | -968 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | | |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | | |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов | 19 | | |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | | |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе: | | | |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | | | |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | | | |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | | |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | | |

| | | | | | |
|----|---|--|--|------|------|
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | | | |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | | |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | | |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | -127 | -19 |
| 50 | чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
| 51 | восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | |
| 53 | переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | -127 | -19 |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | -158 | -24 |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 32 | 5 |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | | |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | | | |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | | | | |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | | | |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | | | |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | | |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | | | |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | | |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | | |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | | -127 | -19 |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | | -441 | -988 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Селиверстов
(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 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 | 21-000-1-00644 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | бессрочно |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 29.04.2009 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | |
| 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) | Общество с ограниченной ответственностью «Сколберг», Селиверстов Иван Васильевич |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация | 129515, г. Москва, ул. Кондратюка, дом 4, помещение II |
| 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 | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, этаж 7, пом.IV |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, этаж 7, пом.IV |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 8 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

**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 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативно- правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. |

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО | Отчетность подготовлена в соответствии с требованиями утвержденных отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ) Банка России и нового плана счетов, утвержденного Банком России, которые значительно изменили бухгалтерский учет НФО и приблизили его к МСФО. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости через прочий совокупный доход. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификаций 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 (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода | |

**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 | Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах. |
| 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) | 1.Общество признает в учете права на программное обеспечение (ПО) и на базы данных (БД) в качестве НМА, если они удовлетворяют критериям признания активов на дату признания:– контролируемые Обществом в результате прошлых событий;– от которых ожидается получение Обществом экономических выгод в будущем;– данный актив имеет стоимость, которую можно надежно определить; - Общество имеет надлежаще оформленные документы на переход прав по лицензионным договорам. Разграничение между краткосрочными и долгосрочными правами на ПО и БД зависит от продолжительности операционного цикла, под которым понимается период между приобретением ПО или БД и их возможным потреблением без подписки на обновление или реализацией за денежные средства/их эквиваленты. В ситуациях, когда указанный цикл не может быть достоверно определен, он принимается равным 12 месяцам. Расходы на текущую настройку, обслуживание, обновление программного обеспечения подлежат включению в состав текущих затрат отчетного периода. 2.Общество не применяет метод ЭСП к договорам займа и договорам банковского вклада, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток; к договорам займа и договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерий существенности составляет 10%. Пролонгация займа (банковского вклада) учитывается Обществом как новый займ (банковский вклад). 3. Общество создает резервы оценочного (некредитного) характера по каждому виду просроченной дебиторской задолженности: Просрочена до 45 дней 0%; Просрочена от 45 до 90 дней 50%; Просрочена от 90 дней 100%. 4. Дебиторская задолженность по вознаграждению управляющей компании за управление Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций «Велес» признана безнадежной задолженностью (нереальной к взысканию). Денежные средства для погашения долга в фонде отсутствуют. ЗПИФ «Велес» передан под управление другой управляющей компании. В финансовой отчетности создан резерв под обесценение в размере 100% от суммы задолженности. 5. В марте 2020 года ликвидирован Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Смоленская недвижимость». Задолженность по вознаграждению управляющей компании на момент ликвидации составила 1,317 млн руб. Сумма задолженности списана за счет ранее созданного резерва под обесценение в размере 100%. 6. По договору уступки права требования дебиторской задолженности на сумму 10,363 руб. произошла смена дебитора. По истечении 90 дней с момента окончания срока погашения задолженности новым дебитором в финансовой отчетности создан Резерв под обесценение в размере 50%. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Денежные активы и обязательства пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Доходы, расходы и движение денежных средств пересчитываются в функциональную валюту по курсам, действующим на дату совершения операций. Возникшие в результате пересчета в функциональную валюту доходы и расходы отражаются в составе прибыли и убытка. |

| | | | |
|---|--|--|---|
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычного осуществления хозяйственной деятельности Общества. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Данные несущественны |
| 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 корректировку текущего и предыдущего периода) | Положения учетной политики применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей финансовой отчетности. |
| 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 оценено | Ряд новых стандартов, поправок к стандартам и разъяснений еще не вступили в действие и не применялись при подготовке финансовой отчетности |
| 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 | К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на банковских депозитах до востребования. Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые можно легко конвертировать в известные суммы денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости. Под краткосрочным подразумевается период в три месяца с момента приобретения инвестиции, оставшийся до ее погашения. Инвестиции, имеющие более длительный срок погашения по состоянию на дату приобретения, не становятся эквивалентами денежных средств после того как период времени, оставшийся до их погашения, уменьшится до трех месяцев. В состав денежных средств и их эквивалентов входят: деньги в кассе; денежные средства в пути; деньги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования; банковские переводные векселя и прочие векселя, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения; депозиты до востребования и сроком до трех месяцев; прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения. Банковские овердрафты отражаются в составе задолженности по кредитам и займам полученным. Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка и составляющие неотъемлемую часть политики по управлению денежными потоками, включаются в остаток денежных средств или их эквивалентов для целей отчета о движении денежных средств. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Депозиты сроком более года учитываются по амортизированной стоимости с применением ЭСП. Общество не применяет метод ЭСП договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерий существенности составляет 20%. Пролонгация банковского вклада учитывается Обществом как новый банковский вклад. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | В данную категорию попадают финансовые активы, не попавшие в категорию «оцениваемые по амортизированной стоимости» или «оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход». Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Справедливая стоимость представляет собой текущую цену спроса на финансовые активы, текущую цену предложения на финансовые обязательства, котированные на рынке, и среднюю цену между текущей ценой спроса и предложения, когда Общество находится в короткой и длинной позиции по одному и тому же финансовому инструменту. «Котируемые на активном рынке» означает, что котировки по данным инструментам являются свободно и регулярно доступными на фондовой бирже или в другой организации, а также то, что эти цены отражают действительные и регулярные рыночные операции, осуществляемые на рыночных условиях. |

| | | | |
|--|--|--|---|
| 12 | МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | В данную категорию попадают финансовые активы, удовлетворяющие одновременно следующим условиям: - актив приобретен в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи актива; - условия актива обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. |
| 13 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | В данную категорию попадают финансовые активы, удовлетворяющие следующим условиям: денежные потоки ожидаются от погашения финансового актива, и по условиям договора денежные потоки, ожидаемые от финансового актива, представляют собой только основную сумму и проценты. При отсутствии активного рынка для операций с финансовыми инструментами для того, чтобы определить, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, используются профессиональные суждения. Основаниями для суждения являются ценообразование на аналогичные виды операций с несвязанными сторонами и анализ эффективной ставки процента. Максимальное отклонение от рыночной процентной ставки составляет 10%. Нарощенные проценты включают амортизацию отложенных затрат по сделке при первоначальном признании, любых премий или дисконтов от суммы погашения с использованием метода ЭПС. Нарощенные процентные доходы и нарощенные процентные расходы, включая нарощенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая комиссии, отложенные при их получении, в случае наличия таковых), не отражаются отдельно, а включаются в текущую стоимость соответствующих статей баланса. Премии и дисконты по инструментам с плавающей ставкой амортизируются до даты следующего пересмотра процента. Общество не применяет метод ЭСП к финансовым активам, удерживаемым до погашения, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерий существенности составляет 10%. Пролонгация финансового актива, удерживаемого до погашения, учитывается Обществом как новый финансовый актив. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Первоначальное признание Обществом долевой ценной бумаги производится на основании договора купли-продажи и выписки из реестра ценных бумаг, либо отчетов брокера или отчетов доверительного управляющего. Все долевые ценные бумаги, за исключением ценных бумаг, первоначальная стоимость которых не может быть надежно определена, оцениваются по справедливой стоимости. Оценка по первоначальной стоимости применяется только в отношении инвестиций в долевые инструменты, которые не имеют рыночных котировок, и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Активы признаются Обществом в учете, если они удовлетворяют критериям признания активов на дату признания: – контролируемые Обществом в результате прошлых событий; – от которых ожидается получение Обществом экономических выгод в будущем; – данный актив имеет стоимость, которую можно надежно определить; - Общество имеет надлежаще оформленные документы на актив. Разграничение между краткосрочными и долгосрочными активами зависит от продолжительности операционного цикла, под которым понимается период между приобретением актива и его возможным потреблением или реализацией за денежные средства/их эквиваленты. В ситуациях, когда указанный цикл не может быть достоверно определен, он принимается равным 12 месяцам. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Общество классифицирует (без права последующей реклассификации) финансовое обязательство как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль / убыток: производные инструменты; конвертируемые облигации. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Привлеченные средства классифицируются Обществом как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизируемой стоимости с использованием ЭСП. Общество не применяет метод ЭСП к финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизируемой стоимости, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерий существенности составляет 10%. Пролонгация финансового обязательства, оцениваемого по амортизированной стоимости, учитывается Обществом как новое финансовое обязательство. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Активы и обязательства не взаимозачитываются за исключением случаев, когда это разрешено законодательством в сфере бухгалтерского учета. Доходы и расходы не взаимозачитываются, за исключением случаев, когда это разрешено законодательством в сфере бухгалтерского учета. |
| 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 хеджирования) | |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | |

| | | | |
|--|---------------|---|---|
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Инвестиционное имущество представляет собой недвижимое имущество, принадлежащее Обществу на праве собственности. Инвестиционное имущество признается, когда существует : вероятность поступления будущих экономических выгод от арендных платежей; доходов от прироста его стоимости; стоимость инвестиционного имущества можно достоверно определить; инвестиционное имущество не используется Обществом в хозяйственной и управленческой деятельности; продажа объекта инвестиционного имущества в течении 12 месяцев с даты классификации не планируется. |
| 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 ходе обычной деятельности | Инвестиционное имущество представляет собой недвижимое имущество, принадлежащее Обществу на праве собственности. Инвестиционное имущество признается, когда существует : вероятность поступления будущих экономических выгод от арендных платежей; доходов от прироста его стоимости; стоимость инвестиционного имущества можно достоверно определить; инвестиционное имущество не используется Обществом в хозяйственной и управленческой деятельности; продажа объекта инвестиционного имущества в течении 12 месяцев с даты классификации не планируется. |
| 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 оцениваемый объект | После первоначального признания объекты инвестиционного имущества учитываются по справедливой стоимости. Переоценка производится ежегодно по состоянию на 31 декабря на основании экспертного заключения независимого оценщика, подготовленного в соответствии с МСФО (IFRS)13. |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Основные средства отражаются по исторической стоимости за вычетом накопленной амортизации и резерва под обесценение. Историческая стоимость включает в себя все затраты, напрямую связанные с приобретением основного средства. Стоимость объектов, построенных хозяйственным способом, определяется как затраты на материалы, оплату труда и соответствующую часть общепроизводственных расходов. Если объект основного средства состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, такие компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств. Последующие затраты отражаются в составе актива или признаются как отдельный актив только в том случае, когда вероятность получения Группой будущих экономических выгод, связанных с данным объектом, достаточно высока, и стоимость объекта может быть достоверно оценена. Все другие затраты относятся на прибыли или убытки в момент их возникновения. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации для каждого класса активов | Амортизация относится на прибыли или убытки по линейному методу на протяжении срока полезного использования каждого объекта. Начисление амортизации начинается с даты приобретения или, в отношении объектов, созданных собственными силами, с даты окончания работ и готовности объекта к использованию. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов | Применяются следующие сроки полезного использования групп основных средств: Машины и оборудование 3 – 7 лет; Мебель, приспособления и принадлежности 3 – 5 лет; Транспортные средства 3 – 5 лет. Остаточная стоимость и сроки полезного использования активов пересматриваются на каждую отчетную дату и в случае необходимости могут быть изменены. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Объект признается в качестве нематериального актива (НМА), если он: не имеет физической формы; является неденежным; Общество имеет надлежаще оформленные документы на данный актив; стоимость объекта может быть надежно оценена; является идентифицируемым, (отделимым), т. е. Общество может его продать, отдать лицензионные права на него, обменять, или возникает в результате договорных или иных юридических прав; контролируется Обществом, которое ожидает получить от него будущие экономические выгоды. Существует высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с данным объектом. В составе НМА Общество учитывает следующие объекты: лицензии; программное обеспечение; товарные знаки. |

| | | | |
|---|-----------------------------|---|---|
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Нематериальные активы, имеющие конечный срок полезного использования, учитываются по фактической стоимости за вычетом: накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Общество анализирует сроки полезного использования нематериальных активов, остаточную стоимость и метод амортизации на предмет необходимости их пересмотра на каждую годовую отчетную дату. Амортизация по нематериальным активам начисляется по методу равномерного начисления в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются, а проверяются на предмет обесценения по состоянию на каждую годовую отчетную дату. |
| 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 | НМА с неограниченным сроком службы не амортизируются, но проверяются на обесценение ежегодно или чаще, если события или изменения обстоятельств указывают на то, что балансовая стоимость может понизиться либо в отдельности, либо на уровне единиц, генерирующих потоки денежных средств. Срок службы НМА с неограниченным сроком службы пересматривается ежегодно, чтобы установить, продолжает ли оценка срока как неограниченного оставаться приемлемой. Тестирование на обесценение представляет собой расчет возмещаемой стоимости НМА и ее сравнение с балансовой стоимостью актива. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Сроки полезного использования нематериальных активов варьируются от трех до пяти лет. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Фактическая стоимость НМАа, созданного Обществом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: стоимость материалов и услуг; выплаты персоналу; пошлины за регистрацию юридических прав; амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. Не включаются в стоимость НМА, а списываются на расходы периода по мере возникновения: административные расходы; расходы на обучение; расходы, признанные неэффективными; первоначальные операционные убытки. Следующие виды затрат должны относиться на расходы по мере возникновения, независимо от того, выполняются ли общие критерия признания: гудвилл, созданный Обществом; организационные (или стартовые) затраты, если они не отвечают критериям их включения в стоимость основных средств; затраты на обучение персонала (подготовку кадров); затраты на рекламу или мероприятия, связанные с продвижением продукции (вне зависимости относятся ли эти мероприятия к какому-либо конкретному продукту или к бизнесу в целом); затраты на передислокацию или реорганизацию всего предприятия или его части. |
| 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 | Вознаграждения работников – это все формы вознаграждений, которые представляет Общество в обмен на оказанные услуги. Вознаграждения работников подразделяются на: 1. краткосрочные вознаграждения работникам, вознаграждения выплачиваемые в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. К ним относятся зарплата, ежегодный оплачиваемый отпуск, отпуск по временной нетрудоспособности, участие в прибылях компании, премии. 2. прочие долгосрочные вознаграждения, выплачиваемые после двенадцати месяцев после отчетной даты. К ним, в частности, относятся вознаграждения за выслугу лет, выплаты по длительной потере трудоспособности. 3. выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работникам Общество признает в отчетном периоде в качестве расхода или обязательства, после вычета выплаченной суммы. Накапливаемые обязательства по отпускам накапливаются на отдельном счете ежемесячно в течении рабочего периода, а в период наступления отпуска относятся на расходы Общества, резервируемые обязательства погашаются. Ненакапливаемые обязательства по отпускам признаются расходом в том периоде, в котором представляется отпуск. Больничные и прочие компенсации за счет ФСС в расходы не включаются. Текущие премии начисляются в периоде, когда они заработаны. Дивиденды признаются в качестве обязательства в течении всего периода, за который они начисляются. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | |
| 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 | Активы, удерживаемые для продажи, - это долгосрочные активы, стоимость которых будет возмещена в основном в результате продажи, а не использования. Активы должны соответствовать следующим критериям: активы готовы к немедленной продаже в текущем состоянии; существует высокая вероятность их выбытия в течение 12 месяцев. Как правило, по активам, удерживаемым для продажи, руководство утверждает план продажи. Более того, предпринимаются активные действия по реализации данного плана и поиску покупателя. При этом цена продажи должна быть сопоставима с рыночной стоимостью. Если происходит увеличение периода, требуемого для завершения продажи вследствие событий или обстоятельств, не контролируемых компанией, и существует подтверждение того, что компания намерена выполнить план по продаже актива, актив продолжает учитываться в качестве активов, удерживаемых для продажи. Активы, подлежащие ликвидации или использование которых временно прекращено, не могут быть классифицированы как "удерживаемые для продажи", поскольку погашение их стоимости не осуществляется путем продажи. Имущество, предназначенное для продажи, оценивается по наименьшей из двух величин: его балансовой стоимости и чистой стоимости возможной продажи. |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств | Резерв отражается в отчете о финансовых результатах в том случае, когда у Общества возникает юридическое или обоснованное обязательство в результате произошедшего события и существует вероятность того, что потребуются отвлечение средств для исполнения данного обязательства. Резерв признается в наилучшей расчетной оценке затрат, необходимых для урегулирования обязательства (затраты на погашение обязательства или затраты на передачу его третьему лицу). Если сумма такого обязательства значительна и срок исполнения обязательства предполагается более 12 месяцев, то резервы определяются путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и, где это применимо, риски, присущие данному обязательству. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде | В отношении договоров аренды, которые отвечают определению краткосрочной аренды в МСФО (IFRS) 16, арендаторы вправе принять решение применить порядок учета в отношении операционной аренды (т. е. применить освобождение в отношении краткосрочной аренды). Краткосрочная аренда определяется как договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев и который не содержит опцион на покупку базового актива. Решение об освобождении в отношении краткосрочной аренды может быть принято для отдельного вида базового актива, к которому относится право пользования. Вид базовых активов – это группа базовых активов, аналогичных по характеру и способу использования в рамках деятельности организации. В таком случае, Арендатор не признает обязательство по аренде или актив в форме права пользования в своем балансе. Вместо этого арендатор признает Арендные платежи, связанные с данной арендой, в качестве расхода. |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью | Применяется в отношении краткосрочной аренды и договоров аренды активов с низкой стоимостью |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | По истечении срока давности кредиторская задолженность списывается в доходы. Обязательство признается, если у Общества существует обязанность, возникшая в результате прошлых событий, урегулирование которой, как ожидается, приведет к оттоку из компании ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Общество классифицирует кредиторскую задолженность на конец отчетного периода в зависимости от сроков погашения как: краткосрочную со сроком погашения в течение 12 месяцев с отчетной даты; долгосрочную со сроками погашения более чем 12 месяцев с отчетной даты. При первоначальном признании торговая и прочая кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным, компания отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода ЭПС. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал Общества составляет 90006500 руб и полностью оплачен. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | |

| | | | |
|----|------------------------------|---|--|
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и их налоговой базой. Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. Отложенные налоговые активы отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, непринятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли, в отношении которой можно использовать вычитаемые временные разницы.</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | <p>Возможность объявлять и выплачивать дивиденды регулируются законодательством РФ. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску.</p> |

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2020 | | | На 31.12.2019 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Денежные средства в кассе | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 113 | - | 113 | 0,14 | - | 0,14 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Итого | 113 | - | 113 | 0,14 | - | 0,14 |

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Денежные средства | 113 | 0,14 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | - | - |
| 3 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой | - | - |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - |
| 4.1 | Прочее | - | - |
| 5 | Итого | 113 | 0,14 |

| | | | | | |
|----|---|------|---|---|------|
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0,14 | - | - | 0,14 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0,14 | - | - | 0,14 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 25 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | 25 160 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 25 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | 25 160 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

Таблица 8.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода | 6 | 50 |
| 2 | Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период | 391 | 194 |
| 3 | Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | -423 | -239 |
| 4 | Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | - | - |
| 5 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода | -26 | 6 |

| | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|--------|---|--------|
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | 1 716 | - | 1 716 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 1 716 | - | 1 716 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | -2 198 | - | -2 177 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | -2 198 | - | -2 177 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения резерва под ожидаемые кредитные убытки от обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | -87 | - | -87 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | -87 | - | -87 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | 5 318 | - | 5 318 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 5 318 | - | 5 318 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2020 | | | На 31.12.2019 | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 5 608 | 2 483 | 3 125 | 5 006 | 3 801 | 1 205 |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 10 363 | 5 173 | 5 190 | 10 363 | - | 10 363 |
| 5 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 12 | - | 12 | 12 | - | 12 |
| 7 | Итого | 15 984 | 7 656 | 8 327 | 15 382 | 3 801 | 11 581 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 30.09.2020 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: | 5 006 | - | 10 363 | - | 12 | 15 382 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 5 006 | - | 10 363 | - | 12 | 15 382 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 14 615 | - | - | - | 16 201 | 30 816 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 14 615 | - | - | - | 16 201 | 30 816 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -14 013 | - | - | - | -16 201 | -30 214 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -14 013 | - | - | - | -16 201 | -30 214 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|-------|---|--------|---|----|--------|
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 5 608 | - | 10 363 | - | 12 | 15 984 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 5 608 | - | 10 363 | - | 12 | 15 984 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 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: | 4 892 | - | 10 363 | - | 138 | 15 393 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 892 | - | 10 363 | - | 138 | 15 393 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|---|---------|---|--------|---|---------|---------|
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 14 933 | - | - | - | 27 415 | 42 347 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 14 933 | - | - | - | 27 415 | 42 347 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -14 818 | - | - | - | -27 540 | -42 358 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -14 818 | - | - | - | -27 540 | -42 358 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 5 006 | - | 10 363 | - | 12 | 15 382 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 5 006 | - | 10 363 | - | 12 | 15 382 |

| | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2020 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 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 3 801 | - | - | - | - | 3 801 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 801 | - | - | - | - | 3 801 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | -1 318 | - | - | - | - | -1 318 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -1 318 | - | - | - | - | -1 318 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|--|-------|---|-------|---|---|--------|
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | 5 173 | - | - | 10 346 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | 5 173 | - | - | 10 346 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 2 483 | - | 5 173 | - | - | 7 656 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 483 | - | 5 173 | - | - | 7 656 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 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 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 3 391 | - | 10 346 | - | - | 13 736 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 391 | - | 10 346 | - | - | 13 736 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 513 | - | - | - | - | 513 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 513 | - | - | - | - | 513 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|----|---|-------|---|---------|---|---|---|---------|
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -103 | - | - | - | - | - | -103 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -103 | - | - | - | - | - | -103 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | -10 346 | - | - | - | -10 346 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | -10 346 | - | - | - | -10 346 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 3 801 | - | - | - | - | - | 3 801 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 801 | - | - | - | - | - | 3 801 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - |

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Затраты на заключение договора | - | - |
| 2 | Вложения в драгоценные металлы, монеты | - | - |
| 3 | Вложения в природные камни | - | - |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 25 | 25 |
| 5 | Расчеты с персоналом | - | - |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | 171 | 364 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | - | - |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 184 | 253 |
| 9 | Запасы | - | - |
| 10 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - |
| 11 | Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - |
| 12 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - |
| 13 | Прочее | - | - |
| 14 | Резерв под обесценение | - | - |
| 15 | Итого | 381 | 642 |

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - |
| 2 | Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | - | - |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | - | - |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | - | - |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | - | - |
| 11 | на фондовом рынке | - | - |
| 12 | на валютном рынке | - | - |
| 13 | на срочном рынке | - | - |
| 14 | на товарном рынке | - | - |
| 15 | прочие | - | - |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | - | - |
| 17 | Расчеты с репозитарием | - | - |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | - | - |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 768 | 730 |
| 20 | Итого | 768 | 730 |

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - |
| 2 | Расчеты с персоналом | 455 | 417 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 459 | 619 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | - | - |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | - | - |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 1 054 | 954 |
| 7 | Авансы (предоплаты) полученные | - | - |
| 8 | Инструменты хеджирования | - | - |
| 9 | Обязательства по договорам финансовой гарантии | - | - |
| 10 | Прочее | - | - |
| 11 | Итого | 1 969 | 1 990 |

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2020 г | За 9 месяцев 2019 г |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 1 298 | 1 574 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 1 039 | 1 291 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 259 | 283 |
| 7 | по финансовой аренде | - | - |
| 8 | прочее | - | - |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | - | - |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 13 | по финансовой аренде | - | - |
| 14 | прочее | - | - |
| 15 | Итого | 1 298 | 1 574 |

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 квартал 2020 г. | За 3 квартал 2019 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 443 | 522 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 358 | 432 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | 0 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 85 | 90 |
| 7 | по финансовой аренде | - | - |
| 8 | прочее | - | - |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | - | - |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 13 | по финансовой аренде | - | - |
| 14 | прочее | - | - |
| 15 | Итого | 443 | 522 |

**Анализ изменений резерва под обесценение финансовых
активов, оцениваемых 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 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г. | - | - | 3 801 | 3 801 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - | - | 3 855 | 3 855 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | - | - |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | - |
| 5 | Резерв под обесценение на 31 марта 2020 г. | - | - | 7 656 | 7 656 |

**Анализ изменений резерва под обесценение финансовых
активов, оцениваемых 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 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г. | - | - | 13 736 | 13 736 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - | - | -9 935 | -9 935 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | - | - |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | - |
| 5 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г. | - | - | 3 801 | 3 801 |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2020 г | За 9 месяцев 2019 г |
|--|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | - | - |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | - | - |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | - | - |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | - | - |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | - | - |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | - | - |
| 7 | Итого | - | - |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | - | - |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | - | - |
| 10 | Выручка по приему-передаче системы ведения реестра | - | - |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | - | - |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | - | - |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | - | - |
| 14 | Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам | - | - |
| 15 | Итого | - | - |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | - | - |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | - | - |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | - | - |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | - | - |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | - | - |
| 21 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке | - | - |
| 22 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке | - | - |
| 23 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке | - | - |
| 24 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке | - | - |
| 25 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы | - | - |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных услуг | - | - |
| 27 | Итого | - | - |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | - | - |
| 29 | Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам депо | - | - |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | - | - |
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | - | - |
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | - | - |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | - | - |
| 34 | Итого | - | - |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | - | - |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | - | - |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | - | - |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | - | - |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | - | - |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | - | - |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | - | - |
| 42 | Итого | - | - |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | - | - |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 10 845 | 11 268 |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | - | - |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | - | - |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | - | - |
| 48 | Итого | 10 845 | 11 268 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | - | - |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | - | - |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | - | - |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | - | - |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | - | - |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | - | - |
| 55 | Итого | - | - |
| 56 | Всего | 10 845 | 11 268 |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 квартал 2020 г. | За 3 квартал 2019 г. |
|--|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | - | - |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | - | - |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | - | - |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | - | - |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | - | - |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | - | - |
| 7 | Итого | - | - |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | - | - |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | - | - |
| 10 | Выручка по приему-передаче системы ведения реестра | - | - |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | - | - |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | - | - |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | - | - |
| 14 | Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам | - | - |
| 15 | Итого | - | - |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | - | - |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | - | - |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | - | - |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | - | - |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | - | - |
| 21 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке | - | - |
| 22 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке | - | - |
| 23 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке | - | - |
| 24 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке | - | - |
| 25 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы | - | - |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных услуг | - | - |
| 27 | Итого | - | - |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | - | - |
| 29 | Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам депо | - | - |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | - | - |
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | - | - |
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | - | - |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | - | - |
| 34 | Итого | - | - |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | - | - |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | - | - |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | - | - |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | - | - |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | - | - |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | - | - |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | - | - |
| 42 | Итого | - | - |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | - | - |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 3 615 | 3 487 |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | - | - |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | - | - |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | - | - |
| 48 | Итого | 3 615 | 3 487 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | - | - |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | - | - |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | - | - |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | - | - |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | - | - |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | - | - |
| 55 | Итого | - | - |
| 56 | Всего | 3 615 | 3 487 |

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2020 г | За 9 месяцев 2019 г |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 1 209 | 1 060 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 325 | 305 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | - | - |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | - | - |
| 5 | Прочее | - | - |
| 6 | Итого | 1 534 | 1 366 |

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 квартал 2020 г. | За 3 квартал 2019 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 390 | 364 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 94 | 107 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | - | - |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | - | - |
| 5 | Прочее | - | - |
| 6 | Итого | 484 | 471 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2020 г | За 9 месяцев 2019 г |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 161 | 118 |
| 2 | Амортизация основных средств | - | - |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | - | - |
| 4 | Расходы по операционной аренде | 2 145 | 2 920 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | - | - |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 150 | 183 |
| 7 | Расходы по страхованию | - | - |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 4 | 2 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 927 | 333 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | 5 173 | 410 |
| 11 | Представительские расходы | - | - |
| 12 | Транспортные расходы | - | - |
| 13 | Командировочные расходы | - | - |
| 14 | Штрафы, пени | 106 | 46 |
| 15 | Расходы на услуги банков | 46 | 31 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 116 | 100 |
| 17 | Прочие административные расходы | 8 934 | 5 899 |
| 18 | Итого | 17 760 | 10 044 |

46.1.2. Расходы по аренде за 9 месяцев 2020 год включают расходы по операционной аренде в сумме 2144,59029 тыс рублей (за за 9 месяцев 2019 года: 2920,31943 тысяч рублей)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 квартал 2020 г. | За 3 квартал 2019 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 63 | 37 |
| 2 | Амортизация основных средств | - | - |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | - | - |
| 4 | Расходы по операционной аренде | 314 | 972 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | - | - |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 3 | 3 |
| 7 | Расходы по страхованию | - | - |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 3 | 1 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 637 | 115 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | -5 173 | - |
| 11 | Представительские расходы | - | - |
| 12 | Транспортные расходы | - | - |
| 13 | Командировочные расходы | - | - |
| 14 | Штрафы, пени | 35 | 0 |
| 15 | Расходы на услуги банков | 14 | 11 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 113 | 68 |
| 17 | Прочие административные расходы | 3 238 | 3 235 |
| 18 | Итого | -753 | 4 442 |

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2020 г | За 9 месяцев 2019 г |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества | - | - |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | - | - |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств | - | - |
| 5 | Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | - | - |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | - | - |
| 7 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | - | - |
| 8 | Прочие доходы | 3770 | - |
| 9 | Итого | 3770 | - |

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 квартал 2020 г. | За 3 квартал 2019 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества | - | - |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | - | - |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств | - | - |
| 5 | Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | - | - |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | - | - |
| 7 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | - | - |
| 8 | Прочие доходы | 2520 | - |
| 9 | Итого | 2520 | - |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2 полугодие 2020 г. | За 1 полугодие 2019 г. |
|--------------|--|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | - | - |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | - | - |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | - | - |
| 5 | Прочие расходы | - | - |
| 6 | Итого | - | - |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 квартал 2020 г. | За 3 квартал 2019 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | - | - |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | - | - |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | - | - |
| 5 | Прочие расходы | - | - |
| 6 | Итого | - | - |

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2020 | На 30.09.2019 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 224 | 194 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль | - | - |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -4 453 | -657 |
| 4 | Итого, в том числе: | -4 229 | -463 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 6 | -28 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | -4 235 | -436 |

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

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2020 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность | На 01.01.2020 |
|--|---|---------------|---------------------------------------|---|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | | |
| 1 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 2 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 3 | Займы выданные | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты с дебиторами и кредиторами | - | - | - | - | - |
| 5 | Прочее | 1 239 | 1 233 | 6 | - | 412 |
| 6 | Общая сумма отложенного налогового актива | 1 239 | 1 233 | 6 | - | 412 |
| 7 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 8 044 | 8 044 | - | - | 4 412 |
| 8 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 9 283 | 9 277 | 6 | - | 4 824 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | | |
| 9 | Прочее | - | - | - | - | 1 |
| 10 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | - | - | - | - | 1 |
| 11 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 9 283 | 9 277 | 6 | - | 4 822 |
| 12 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 9 283 | 9 277 | 6 | - | 4 822 |

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

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2019 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность | На 01.01.2019 |
|--|---|---------------|---------------------------------------|---|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | | |
| 1 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | 10 |
| 2 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | 3 237 |
| 3 | Займы выданные | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты с дебиторами и кредиторами | 2 069 | 2 069 | - | - | 2 371 |
| 5 | Прочее | 412 | 412 | - | - | - |
| 6 | Общая сумма отложенного налогового актива | 2 481 | 2 481 | - | - | 5 618 |
| 7 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 4 412 | 4 412 | - | - | 617 |
| 8 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 6 893 | 6 893 | - | - | 6 236 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | | |
| 9 | Прочее | 28 | - | 28 | - | - |
| 10 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 28 | - | 28 | - | - |
| 11 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 6 865 | 6 893 | 28 | - | 6 236 |
| 12 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 6 865 | 6 893 | 28 | - | 6 236 |

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

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2020 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность | На 01.07.2020 |
|--|---|---------------|---------------------------------------|---|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | | |
| 1 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 2 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 3 | Займы выданные | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты с дебиторами и кредиторами | - | - | - | - | - |
| 5 | Прочее | 1 239 | 1 233 | 6 | - | 2 267 |
| 6 | Общая сумма отложенного налогового актива | 1 239 | 1 233 | 6 | - | 2 267 |
| 7 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 8 044 | 8 044 | - | - | 8 044 |
| 8 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 9 283 | 9 277 | 6 | - | 10 311 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | | |
| 9 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 10 | Прочее | - | - | - | - | 25 |
| 11 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | - | - | - | - | 25 |
| 12 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 9 283 | 9 277 | 6 | - | 10 286 |
| 13 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 9 283 | 9 277 | 6 | - | 10 286 |

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

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2019 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность | На 01.07.2019 |
|--|---|---------------|---------------------------------------|---|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | | |
| 1 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 2 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 3 | Займы выданные | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты с дебиторами и кредиторами | 2 069 | 2 069 | - | - | 2 069 |
| 5 | Прочее | 412 | 412 | - | - | 412 |
| 6 | Общая сумма отложенного налогового актива | 2 481 | 2 481 | - | - | 2 481 |
| 7 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 4 412 | 4 412 | - | - | 4 412 |
| 8 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 6 893 | 6 893 | - | - | 6 893 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | | |
| 9 | Прочее | 28 | - | 28 | - | 23 |
| 10 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 28 | - | 28 | - | 23 |
| 11 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 6 865 | 6 893 | 28 | - | 6 870 |
| 12 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 6 865 | 6 893 | 28 | - | 6 870 |

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности на 30 сентября 2020 г.**

Таблица 52.6

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 3 125 | 12 | - | - | 12 847 | 15 984 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 3 125 | - | - | - | 2 483 | 5 608 |
| 3 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 4 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | 10 363 | 10 363 |
| 5 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | - | 12 | - | - | - | 12 |
| 7 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 9 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 10 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 12 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 14 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 15 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 16 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 17 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 18 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 20 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 21 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 22 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 23 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Итого | 3 125 | 12 | - | - | 12 847 | 15 984 |

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.6

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 1 205 | 12 | - | 1 318 | 12 847 | 15 382 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 1 205 | - | - | 1 318 | 2 483 | 5 006 |
| 3 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 4 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | 10 363 | 10 363 |
| 5 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | - | 12 | - | - | - | 12 |
| 7 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 9 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 10 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 12 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 14 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 15 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 16 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 17 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 18 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 20 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 21 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 22 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 23 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Итого | 1 205 | 12 | - | 1 318 | 12 847 | 15 382 |

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под убытки ожидаемые кредитные по которым оценивается в сумме,
равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 30.09.2020 г.**

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | - | - | - | - | 113 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | - | - | - | - | 113 |

| | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|-------------|----|
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | иностраных государств | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | займы, выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | средств на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | средств индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | средств в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 5 482,16208 | - |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | 5 156 | - |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | 326 | - |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 8 327 | - |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - | 3 125 | - |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - | 5 190 | - |
| 42 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | - | 12 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг | Рейтинг | Рейтинг | Рейтинг | Без рейтинга |
|--------------|--|---------|---------|---------|---------|--------------|
| | | A | B | C | D | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | - | - | - | - | 0,14 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | - | - | - | - | 0,14 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 9 | иностраных государств | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 14 | займы, выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 17 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|--------|
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 21 | средств на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 22 | средств на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 23 | средств коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 24 | средств индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 25 | средств в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 26 | средств в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 5 318 |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | 5 156 |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | 163 |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 11 581 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | 1 209 |
| 40 | расчеты с валютными и Фондовыми Биржами | - | - | - | - | - |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | 10 363 |
| 42 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | 12 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 30 сентября 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 | 113 | - | - | 113 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 24 862 | - | - | 24 862 |
| 6 | долговые инструменты | 24 862 | - | - | 24 862 |
| 7 | долговые инструменты | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 13 809 | - | - | 13 809 |
| 9 | средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 5 482 | - | - | 5 482 |
| 11 | дебиторская задолженность | 8 327 | - | - | 8 327 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 16 | Прочие активы | 381 | - | - | 381 |
| 17 | Итого активов | 39 165 | - | - | 39 165 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 768 | - | - | 768 |
| 22 | средств клиентов | - | - | - | - |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | 768 | - | - | 768 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | 1 969 | - | - | 1 969 |
| 28 | Итого обязательства | 2 737 | - | - | 2 737 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 36 429 | - | - | 36 429 |

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 | 0,14 | - | - | 0,14 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации; | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 25 160 | - | - | 25 160 |
| 6 | долговые инструменты | 25 160 | - | - | 25 160 |
| 7 | долговые инструменты | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 6 553 | - | 10 346 | 16 898 |
| 9 | средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 5 318 | - | - | 5 318 |
| 11 | дебиторская задолженность | 1 235 | - | 10 346 | 11 581 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 16 | Прочие активы | 642 | - | - | 642 |
| 17 | Итого активов | 32 355 | - | 10 346 | 42 700 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации; | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 730 | - | - | 730 |
| 22 | средства клиентов | - | - | - | - |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | 730 | - | - | 730 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | 1 990 | - | - | 1 990 |
| 28 | Итого обязательств | 2 720 | - | - | 2 720 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 29 634 | - | 10 346 | 39 980 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 30 сентября 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 |
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | обязательства по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | 768 | 768 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-телекоммуникационным услугам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | расчеты с депозитариями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | - | 768 | 768 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | Итого обязательств | - | - | - | - | - | - | - | 768 | 768 |

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 |
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | средств клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | средств клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | обязательств по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | 730 | 730 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-телекоммуникационным услугам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | расчеты с депозитариями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | - | 730 | 730 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | Итого обязательства | - | - | - | - | - | - | - | 730 | 730 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 сентября 2020 г.

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | - | - | - | 113 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 113 | - | - | 113 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | - | - | - |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные финансовым лицам | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 16 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 20 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--------------------------|--|-------|--------|---|--------|
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 22 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 23 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 24 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 25 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 26 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 29 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | 24 862 | - | 24 862 |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | 24 862 | - | 24 862 |
| 33 | Правительства Российской Федерации | - | 24 862 | - | 24 862 |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 35 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 37 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 38 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 40 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 43 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 51 | средств в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 52 | средств в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 5 482 | - | 5 482 |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | 5 156 | - | 5 156 |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | 326 | - | 326 |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 125 | 5 202 | - | 8 327 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 3 125 | - | - | 3 125 |
| 66 | расчеты в валютными и фьючерсами биржами | - | - | - | - |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | 5 190 | - | 5 190 |
| 68 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | - | 12 | - | 12 |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 71 | Итого активов | 3 238 | 35 546 | 0 | 38 784 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 74 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - |
| 75 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 76 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 78 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт) | - | - | - | - |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 82 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 83 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 84 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 86 | средства участников клиринга | - | - | - | - |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|--|-------|--------|------|--------|
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 91 | обязательства по аренде | - | - | - | - |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 97 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 98 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 768 | 768 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | - | - |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментами и ценным бумагам | - | - | - | - |
| 107 | расчеты с операторами торговли | - | - | - | - |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - |
| 109 | расчеты с репозитариями | - | - | - | - |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | - | - | 768 | 768 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 113 | Итого обязательств | - | - | 768 | 768 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 3 238 | 35 546 | -768 | 38 016 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | - | - | - | - |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 0,14 | - | - | 0,14 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | - | - | - |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 16 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 20 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 22 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 23 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 24 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 25 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 26 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 29 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 25 160 | - | - | 25 160 |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 25 160 | - | - | 25 160 |
| 33 | Правительства Российской Федерации | 25 160 | - | - | 25 160 |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 35 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 37 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 38 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 40 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 43 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--------------------------|--|--------|--------|------|--------|
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - |
| 54 | расчеты деверитетей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 5 318 | - | 5 318 |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | 5 155 | - | 5 155 |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателями, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | 163 | - | 163 |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 1 205 | 10 376 | - | 11 581 |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 1 205 | - | - | 1 205 |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | 10 363 | - | 10 363 |
| 68 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | - | 12 | - | 12 |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 71 | Итого активов | 26 365 | 15 693 | 0 | 42 058 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 74 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - |
| 75 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 76 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 78 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт) | - | - | - | - |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 82 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 83 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 84 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 86 | средства участников клиринга | - | - | - | - |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт) | - | - | - | - |
| 91 | обязательства по аренде | - | - | - | - |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 97 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 98 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 730 | 730 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | - | - |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - |
| 107 | расчеты с операторами торговли | - | - | - | - |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - |
| 109 | расчеты с репозиториями | - | - | - | - |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | - | - | 730 | 730 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 113 | Итого обязательств | - | - | 730 | 730 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 26 365 | 15 693 | -730 | 41 328 |

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 сентября 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 | 113 | - | - | - | 113 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 24 862 | - | - | - | 24 862 |
| 6 | долговые инструменты | 24 862 | - | - | - | 24 862 |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 13 809 | - | - | - | 13 809 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 5 482 | - | - | - | 5 482 |
| 11 | дебиторская задолженность | 8 327 | - | - | - | 8 327 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 15.1 | Прочие активы | 381 | - | - | - | 381 |
| 16 | Итого активов | 39 165 | - | - | - | 39 165 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 768 | - | - | - | 768 |
| 21 | средства клиентов | - | - | - | - | - |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 24 | кредиторская задолженность | 768 | - | - | - | 768 |
| 25 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 25.1 | Прочие обязательства | 1 969 | - | - | - | 1 969 |
| 26 | Итого обязательств | 2 737 | - | - | - | 2 737 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 36 428 | - | - | - | 36 428 |

**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 | 0,14 | - | - | - | 0,14 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 25 160 | - | - | - | 25 160 |
| 6 | долговые инструменты | 25 160 | - | - | - | 25 160 |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 16 898 | - | - | - | 16 898 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 5 318 | - | - | - | 5 318 |
| 11 | дебиторская задолженность | 11 581 | - | - | - | 11 581 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 15.1 | Прочие активы | 642 | - | - | - | 642 |
| 16 | Итого активов | 42 700 | - | - | - | 42 700 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 730 | - | - | - | 730 |
| 21 | средства клиентов | - | - | - | - | - |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 24 | кредиторская задолженность | 730 | - | - | - | 730 |
| 25 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 25.1 | Прочие обязательства | 1 990 | - | - | - | 1 990 |
| 26 | Итого обязательств | 2 720 | - | - | - | 2 720 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 39 980 | - | - | - | 39 980 |

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 30 сентября 2020 г.

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 24 862 | - | - | 24 862 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 24 862 | - | - | 24 862 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 14 | торговли | - | - | - | - |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - |
| 16 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 18 | форварды | - | - | - | - |
| 19 | опционы | - | - | - | - |
| 20 | свопы | - | - | - | - |
| 21 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 22 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - |
| 23 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 24 | форварды | - | - | - | - |
| 25 | опционы | - | - | - | - |
| 26 | свопы | - | - | - | - |
| 27 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 28 | (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 29 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 30 | форварды | - | - | - | - |
| 31 | опционы | - | - | - | - |
| 32 | свопы | - | - | - | - |
| 33 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 34 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - |
| 35 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 36 | форварды | - | - | - | - |
| 37 | опционы | - | - | - | - |
| 38 | свопы | - | - | - | - |
| 39 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 40 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 41 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 42 | форварды | - | - | - | - |
| 43 | опционы | - | - | - | - |
| 44 | свопы | - | - | - | - |
| 45 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - |
| 47 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|--|--------|---|---|--------|
| 48 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 50 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 60 | займы выданные, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 63 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 24 862 | - | - | 24 862 |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 24 862 | - | - | 24 862 |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 24 862 | - | - | 24 862 |
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 74 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 76 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 79 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - |
| 83 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 86 | основные средства (здания) | - | - | - | - |
| 87 | инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 88 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | - | - | - |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|--|---|---|---|---|
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - |
| 95 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 96 | форварды | - | - | - | - |
| 97 | опционы | - | - | - | - |
| 98 | свопы | - | - | - | - |
| 99 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - |
| 101 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 102 | форварды | - | - | - | - |
| 103 | опционы | - | - | - | - |
| 104 | свопы | - | - | - | - |
| 105 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 106 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 107 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 108 | форварды | - | - | - | - |
| 109 | опционы | - | - | - | - |
| 110 | свопы | - | - | - | - |
| 111 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 112 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - |
| 113 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 114 | форварды | - | - | - | - |
| 115 | опционы | - | - | - | - |
| 116 | свопы | - | - | - | - |
| 117 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 118 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 119 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 120 | форварды | - | - | - | - |
| 121 | опционы | - | - | - | - |
| 122 | свопы | - | - | - | - |
| 123 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 124 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 126 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 127 | оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 128 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») | - | - | - | - |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 130 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 132 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 133 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 134 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 135 | нефинансовые обязательства | - | - | - | - |

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

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 25 160 | - | - | 25 160 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 25 160 | - | - | 25 160 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - |
| 16 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 18 | форварды | - | - | - | - |
| 19 | опционы | - | - | - | - |
| 20 | свопы | - | - | - | - |
| 21 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 22 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - |
| 23 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 24 | форварды | - | - | - | - |
| 25 | опционы | - | - | - | - |
| 26 | свопы | - | - | - | - |
| 27 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 28 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 29 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 30 | форварды | - | - | - | - |
| 31 | опционы | - | - | - | - |
| 32 | свопы | - | - | - | - |
| 33 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 34 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - |
| 35 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 36 | форварды | - | - | - | - |
| 37 | опционы | - | - | - | - |
| 38 | свопы | - | - | - | - |
| 39 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 40 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 41 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 42 | форварды | - | - | - | - |
| 43 | опционы | - | - | - | - |
| 44 | свопы | - | - | - | - |
| 45 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - |
| 47 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 48 | маржинальные займы, предоставленные физическим | - | - | - | - |
| 49 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 50 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 51 | нерезидентах | - | - | - | - |
| 52 | справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 53 | оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|--|--------|---|---|--------|
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков -нерезидентов | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 60 | займы выданные, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 63 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 25 160 | - | - | 25 160 |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 25 160 | - | - | 25 160 |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 25 160 | - | - | 25 160 |
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 74 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 76 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 79 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - |
| 83 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 86 | основные средства (здания) | - | - | - | - |
| 87 | инвестиционное имущество | - | - | - | - |
| 88 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | - | - | - |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - |
| 95 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 96 | форварды | - | - | - | - |
| 97 | опционы | - | - | - | - |
| 98 | свопы | - | - | - | - |
| 99 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - |
| 101 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 102 | форварды | - | - | - | - |
| 103 | опционы | - | - | - | - |
| 104 | свопы | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|
| 105 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 106 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - |
| 107 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 108 | форварды | - | - | - | - |
| 109 | опционы | - | - | - | - |
| 110 | свопы | - | - | - | - |
| 111 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 112 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - |
| 113 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 114 | форварды | - | - | - | - |
| 115 | опционы | - | - | - | - |
| 116 | свопы | - | - | - | - |
| 117 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 118 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - |
| 119 | фьючерсы | - | - | - | - |
| 120 | форварды | - | - | - | - |
| 121 | опционы | - | - | - | - |
| 122 | свопы | - | - | - | - |
| 123 | прочие производные финансовые активы | - | - | - | - |
| 124 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 126 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 128 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») | - | - | - | - |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 130 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 132 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 133 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 134 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 135 | нефинансовые обязательства | - | - | - | - |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости 30 сентября 2020 г.

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | 13 923 | 13 923 | 13 923 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | - | - | 113 | 113 | 113 |
| 3 | денежные средства в кассе | - | - | - | - | - |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | - | - |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | - | - | 113 | 113 | 113 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 7 | прочее | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 13 809 | 13 809 | 13 809 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|-------|-------|-------|
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 14 | средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 20 | прочее | - | - | - | - | - |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | - | - | 5 482 | 5 482 | 5 482 |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | 5 156 | 5 156 | 5 156 |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | 326 | 326 | 326 |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | - | 8 327 | 8 327 | 8 327 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | 3 125 | 3 125 | 3 125 |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | 5 190 | 5 190 | 5 190 |
| 34 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | - | - | 12 | 12 | 12 |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | - | - | - | - | - |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | - | - | - | - | - |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | - | - | - | - | - |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | 768 | 768 | 768 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 768 | 768 | 768 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 42 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») | - | - | - | - | - |
| 47 | обязательства по аренде | - | - | - | - | - |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 53 | облигации | - | - | - | - | - |
| 54 | векселя | - | - | - | - | - |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | - | 768 | 768 | 768 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - | - |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | - | - | - |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - | - |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|--|---|---|-----|-----|-----|
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - |
| 65 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | - | - | 768 | 768 | 768 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости 31 декабря 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 (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: | - | - | 16 898 | 16 898 | 16 898 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | - | - | 0,14 | 0,14 | 0,14 |
| 3 | денежные средства в кассе | - | - | - | - | - |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | - | - |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | - | - | 0,14 | 0,14 | 0,14 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 7 | прочее | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 16 898 | 16 898 | 16 898 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 14 | средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 20 | прочее | - | - | - | - | - |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | - | - | 5 318 | 5 318 | 5 318 |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | 5 155 | 5 155 | 5 155 |

| | | | | | | |
|----|--|---|---|--------|--------|--------|
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | 163 | 163 | 163 |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | - | 11 581 | 11 581 | 11 581 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | 1 205 | 1 205 | 1 205 |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | 10 363 | 10 363 | 10 363 |
| 34 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | - | - | 12 | 12 | 12 |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | - | - | - | - | - |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | - | - | - | - | - |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | - | - | - | - | - |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | 730 | 730 | 730 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 730 | 730 | 730 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 42 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») | - | - | - | - | - |
| 47 | обязательства по аренде | - | - | - | - | - |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 53 | облигации | - | - | - | - | - |
| 54 | векселя | - | - | - | - | - |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | - | 730 | 730 | 730 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - | - |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | - | - | - |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - | - |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - |
| 65 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | - | - | 730 | 730 | 730 |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 3 квартал 2019 г.

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 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | - | - | - | - | 88 | - | - | 88 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | процентные доходы | - | - | - | - | 88 | - | - | 88 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Расходы на персонал | - | - | - | - | -84 | - | - | -84 |
| 17 | Прямые операционные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Процентные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Общие и административные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Прочие доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Прочие расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2020 г | За 9 месяцев 2019 г |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 253 | 276 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | - | - |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | - | - |
| 4 | Выходные пособия | - | - |
| 5 | Выплаты на основе долевого инструмента | - | - |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | За 3 квартал 2020 г. | За 3 квартал 2019 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 91 | 84 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | - | - |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | - | - |
| 4 | Выходные пособия | - | - |
| 5 | Выплаты на основе долевого инструмента | - | - |