

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 97401000000 | 71015117 | 1172130010667 | - |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2019 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "НФК-Сбережения" (АО "НФК-Сбережения")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 428001, Чувашская Республика - чувашия, Чебоксары г, Максима Горького пр-кт, дом № 5,

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|-------------------------|---|----------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 172 | 523 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 55 326 | 9 657 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 55 326 | 9 657 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 7 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 758 175 |
| 6 | долговые инструменты | 8 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 9 | 0 | 758 175 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 224 562 | 227 785 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 191 687 | 172 663 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 31 909 | 54 078 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 966 | 1 043 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | 773 074 | 0 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | 0 | 0 |
| 16 | Инвестиционное имущество | 17 | 0 | 0 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 1 884 | 2 408 |
| 18 | Основные средства | 19 | 34 562 | 31 929 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 297 | 0 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 56 534 | 24 518 |

| | | | | |
|---------------------------------|--|----|-----------|-----------|
| 21 | Прочие активы | 20 | 8 744 | 33 874 |
| 22 | Итого активов | | 1 155 154 | 1 088 868 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 6 354 | 5 |
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | 6 354 | 5 |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | 0 | 0 |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 38 159 | 27 175 |
| 27 | средства клиентов | 23 | 32 961 | 26 647 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 4 458 | 0 |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | 0 | 0 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 739 | 528 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | 0 | 0 |
| 32 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 27 | 0 | 0 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 0 | 250 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 6 624 | 23 |
| 35 | Резервы – оценочные обязательства | 28 | 260 | 0 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 2 882 | 1 543 |
| 37 | Итого обязательств | | 54 279 | 28 996 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 330 000 | 330 000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 55 905 | 11 643 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 0 | 0 |
| 41 | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 30 | 0 | 0 |
| 42 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (875 845) | (117 670) |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 44 | Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | | 0 | 0 |
| 47 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 27 | 0 | 0 |
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков | | 0 | 0 |
| 50 | Прочие резервы | | 0 | 0 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 1 590 816 | 835 899 |
| 52 | Итого капитала | | 1 100 875 | 1 059 872 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 1 155 154 | 1 088 868 |

Директор

(должность руководителя)

(подпись)

Е.Л. Наумов

(инициалы, фамилия)

27 марта 2020 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 97401000000 | 71015117 | 1172130010667 | - |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2019 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "НФК-Сбережения" (АО "НФК-Сбережения")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 428001, Чувашская Республика - чувашия, Чебоксары г, Максима Горького пр-кт, дом № 5, корпус

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2019 г. | За 2018 г. |
|-----------------------------------|---|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 18 297 | 23 210 |
| 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 | 3 349 | 686 |
| 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 | 0 | 0 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 13 737 | 12 640 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | | 197 | 2 279 |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | 0 | 123 |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | 0 | 6 561 |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 60 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|--|----|-----------|----------|
| 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 | 1 073 | (1 182) |
| 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 | | 0 | 2 129 |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 38 | 0 | 0 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | (65) | (31) |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | (55) | 5 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 27 912 | 2 577 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (26 489) | (18 961) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (2 325) | (1 647) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (428) | (247) |
| 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 | 0 | 0 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (18 850) | (14 663) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | 0 | 0 |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 899 675 | 14 242 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (126 326) | (96) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 771 467 | 4 415 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 25 414 | (1 224) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | 0 | (1 324) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 25 414 | 100 |
| 28 | прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | 0 | 0 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 796 881 | 3 191 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | (758 175) | 25 |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | 0 | 0 |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов | 19 | 0 | 0 |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | 0 | 0 |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | (758 175) | 25 |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (758 175) | 25 |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе: | | 0 | 0 |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | | 0 | 0 |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|---|--|--|---|---------|
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | | 0 | 0 |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | | 0 | 0 |
| 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 | | | 0 | 0 |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | 0 | 0 |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | 0 |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | 0 |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | 0 | 0 |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | 0 | 0 |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | 0 | (2 130) |
| 50 | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | 0 | (2 129) |
| 51 | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | (2 129) |
| 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 | | | 0 | 0 |
| 53 | переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | 0 |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | 0 |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | 0 | (1) |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | 0 |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | (1) |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | 0 | 0 |
| 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 | | | 0 | 0 |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | | | 0 | 0 |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | | 0 | 0 |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | | 0 | 0 |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | 0 | 0 |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | | 0 | 0 |

| | | | | |
|----|---|--|-----------|---------|
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | 0 | 0 |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | 0 | 0 |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | (758 175) | (2 106) |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 38 706 | 1 085 |

Директор

(должность руководителя)

Е.Л. Наумов

(инициалы, фамилия)

27 марта 2020 г.



Е.Л. Наумов
(подпись)

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 97401000000 | 71015117 | 1172130010667 | - |

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

за 2019 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "НФК-Сбережения" (АО "НФК-Сбережения")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 428001, Чувашская Республика - чувашия, Чебоксары г, Максима Горького пр-кт, дом № 5,

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 2019 год | 2018 год |
|--|---|----------------------|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 292 985 | 167 443 |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | (288 479) | (116 785) |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 24 441 | 1 901 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (17 596) | (10 916) |
| 5 | Проценты полученные | | 9 769 | 9 255 |
| 6 | Проценты уплаченные | | (428) | (247) |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | 197 | 2 279 |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | 0 | 3 517 |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | 1 017 | 0 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (17 596) | (16 121) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (68) | (2 024) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (824) | (1 142) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | 14 757 | (32 013) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 18 177 | 5 147 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств | | 0 | 0 |
| 15 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | | 0 | 0 |
| 16 | Поступления от продажи нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | (561) | (365) |

| | | | | | |
|---|---|---|--|----------|-----------|
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | | (84) | (1 114) |
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | | 0 | 0 |
| 20 | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | | 0 | 0 |
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | | 0 | 0 |
| 22 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | 0 | 125 465 |
| 23 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | 0 | (116 240) |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | 19 539 |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | (18 439) |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | 33 457 | 0 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | (31 601) | 0 |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | | 0 | 0 |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | | 0 | 0 |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | | 0 | 0 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | | 1 210 | 8 846 |
| 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 | | | 0 | 0 |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | 0 | 0 |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | 13 600 | 3 000 |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | (35 000) | (26 917) |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | | 0 | 0 |
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | | | 0 | 0 |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников | | | 0 | 0 |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | | (41 964) | 0 |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | 0 | 0 |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | 0 | 0 |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | | 0 | 0 |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | | 43 632 | 10 000 |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | | 0 | 0 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | | (19 732) | (13 917) |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | | (346) | 76 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | | (5) | (5) |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | | 523 | 451 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | | 172 | 523 |

Директор

(должность руководителя)

(подпись)

Е.Л. Наумов

(инициалы, фамилия)



27 марта 2020 г.



Акционерное общество Инвестиционная компания НФК-Сбережения

428001, Чувашская Республика, г.Чебоксары, пр. М. Горького, д. 5, корпус 2
тел./факс: (8352) 45-77-11, 45-77-22, www.nfksber.ru, ОГРН 1172130010667
р/с 4070181030000001782 в НКО АО НРД г. Москва,
БИК 044525505, к/с 30105810345250000505, ИНН/КПП 2130190797/213001001

Исх. № _____
от ____/____/____

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год Акционерного общества «Инвестиционная компания «НФК-Сбережения» 27 марта 2020 г.

Пояснительная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Инвестиционная компания «НФК – Сбережения» за 2019 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «НФК-Сбережения» подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерской отчетности (ОСБУ) утвержденными Банком России для некредитных финансовых организаций, основанными на международных стандартах финансовой отчетности (МСФО) и утвержденной учетной политикой на 2019 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 2019 года предоставлена в тысячах российских рублей.

- Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации (публикуемая форма);
- Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации (публикуемая форма);
- Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации (публикуемая форма);
- Отчет о движении денежных средств некредитной финансовой организации (публикуемая форма);
- Приложения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах (публикуемые формы) в составе:
 - примечание 1 "Основная деятельность некредитной финансовой организации";
 - примечание 2 "Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность";
 - примечание 3 "Основы составления отчетности";
 - примечание 4 "Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики";
 - примечание 5 "Денежные средства";
 - примечание 6 "Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток";
 - примечание 8 "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты";
 - примечание 9 "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты";
 - примечание 10 "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах";
 - примечание 11 "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства";
 - примечание 12 "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность";
 - примечание 18 "Нематериальные активы";
 - примечание 19 "Основные средства";
 - примечание 20 "Прочие активы";

примечание 21 "Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток";
примечание 23 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов";
примечание 24 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства";
примечание 25 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги";
примечание 26 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность";
примечание 29 "Прочие обязательства";
примечание 30 "Капитал";
примечание 32 "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";
примечание 34 "Процентные доходы";
примечание 35 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход";
примечание 36 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход";
примечание 37 "Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости";
примечание 39 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой";
примечание 40 "Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)";
примечание 41 "Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы";
примечание 42 "Расходы на персонал";
примечание 43 "Прямые операционные расходы";
примечание 44 "Процентные расходы";
примечание 46 "Общие и административные расходы";
примечание 47 "Прочие доходы и расходы";
примечание 48 "Налог на прибыль";
примечание 52 "Управление рисками";
примечание 53 "Передача финансовых активов";
примечание 54 "Условные обязательства";
примечание 56 "Справедливая стоимость финансовых инструментов";
примечание 58 "Операции со связанными сторонами";
примечание 59 "События после окончания отчетного периода".

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. Описание Общества.

Наименование Общества: Акционерное общество «Инвестиционная компания «НФК-Сбережения», сокращенное название АО «НФК-Сбережения».

АО «НФК-Сбережения» ИНН 2130190797 зарегистрировано: 20 июля 2017 года ИФНС по г. Чебоксары, за основным государственным регистрационным номером 1172130010667, свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 20.07.2017г. АО «НФК-Сбережения», образованно в процессе реорганизации в форме преобразования ООО «НФК-Сбережения» ИНН 2128051450 зарегистрировано: 24 ноября 2003 года ИМНС по Ленинскому району г. Чебоксары ЧР, за основным государственным регистрационным номером 1032128014280, на основании решения № ВОСУ/050417/1 единственного участника ООО «НФК-Сбережения» от 05.04.2017 г.

Местонахождение АО «НФК-Сбережения»: 428001, Чувашская Республика, город Чебоксары, проспект Максима Горького, дом 5, корпус 2.

Уставный капитал на 31 декабря 2018 года составляет 330 000 000 (Триста тридцать миллионов) рублей, более 95 % голосующих акций общества принадлежит ООО «Пионер-Лизинг».

20 июня 2017 г. Волго-Вятским Главным управлением Центрального Банка РФ зарегистрирован выпуск обыкновенных именных акций Акционерного общества «Инвестиционная компания «НФК-Сбережения» номинальной стоимостью одной акции 1 (Один) рубль в количестве 330 000 000 (Триста тридцать миллионов) штук на общую сумму 330 000 000 (Триста тридцать миллионов) рублей.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 30 человек.

Видами деятельности Общества являются:

- брокерская деятельность (на основании лицензии № 021-10053-100000 от 27.03.2007 г., выданной Федеральной службой по финансовым рынкам);
- дилерская деятельность (на основании лицензии № 021-10058-010000 от 27.03.2007 г., выданной Федеральной службой по финансовым рынкам);
- деятельность по управлению ценными бумагами (Д.У.) (на основании лицензии № 021-10063-001000 от 27.03.2007 г., выданной Федеральной службой по финансовым рынкам);
- депозитарная деятельность (на основании лицензия на № 021-13231-000100 от 27.07.2010 г.);

В соответствии с Уставом Общество также может осуществлять следующие виды деятельности:

- деятельность специализированных депозитариев инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов;
- деятельность по организации торговли на рынке ценных бумаг;
- деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами;
- деятельность по сдаче имущества в аренду;
- внешнеторговая и внешнеэкономическая деятельность;
- деятельность по проведению маркетинговых исследований;
- издательская деятельность;
- полиграфическая деятельность;
- образовательная деятельность;
- услуги комиссионных агентов, осуществляемые за вознаграждение или на договорной основе;
- услуги по исследованию конъюнктуры рынка;
- услуги в области права;
- услуги в области рекламы;
- услуги по распространению информации;
- аттестация рабочих мест;
- разработка и внедрение стратегии и тактики экономического развития заказчиков;
- функционально-стоимостной анализ продукции, услуг, организации производства и управления;
- проведение научно-исследовательских работ в области экономики, управления, организации производства и сметных расчетов;
- подготовка и переподготовка кадров в области экономики, финансового и хозяйственного права, управления, бухгалтерского учета, организации производства, вычислительной техники и информатики.

Кроме того, компания оказывает:

- консультационные услуги и занимается
- лизинговой деятельностью (финансовая аренда);
- осуществляет иные виды деятельности, не запрещенные законодательство Российской Федерации.

Дата начала хозяйственной деятельности Общества - 20 июля 2017 года.

1.2. Информация об аудиторе Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллект-Аудит» член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОГРН 12006025391, ИНН 5260084354 КПП 526001001.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом является директор Общества в лице Наумова Евгения Леонидовича. Коллегиальный исполнительный орган Уставом общества не предусмотрен.

2. МЕТОДИКА ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.

Настоящий годовой бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе принятой учетной политикой на 2019 год. Изменения учетной политики не планируется. Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с планом счетов утвержденным Положением Банка России от 02.09.2015г. № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях», составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Положением Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П «О порядке составления бухгалтерской отчетности некредитными финансовыми организациями. Курс доллара США и Евро к Рублю Российской Федерации для целей учета на 31.12.2019г. равен курсу Центрального Банка РФ: USD 61,9057 EUR 69,3406.

2.1. Основные методологические положения бухгалтерского раздела учетной политики:

2.1. База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов): Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: суммы первоначальных затрат - больше 20 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС).

2.2. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

2.3. Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов: Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.

2.4. Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов: В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.

2.5. Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах: В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:

- по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%.

- процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.

2.6. Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток: При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес - модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. Если справедливая стоимость долевого ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой (активной) рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевого ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумагам при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки.

По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты.

2.7. Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес - модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов в долгосрочной перспективе, более года.

По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами. Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.

2.8. Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия: В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату проводится проверка на обесценение для определения необходимости создания резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.

2.9. Порядок признания и последующего учета прочих активов: Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.

2.10. Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости: Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.

2.11. Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств: Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

2.12. Применяемая модель учета инвестиционного имущества: Модели учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

2.13. Определение и состав нематериальных активов: Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:

- объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;
- организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);
- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом);
- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);
- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;
- объект не имеет материально-вещественной формы;
- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании

нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации, при признании выявленных при инвентаризации имущества неучтенных объектов нематериальных активов справедливая стоимость актива может быть подтверждена результатами оценки проведенной независимым оценщиком.

2.14. База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации): ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

2.15. Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования: Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. В отношении НМА с неопределенным сроком полезного использования организация ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива. Указанные срок полезного использования нематериального актива начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования НМА.

2.16. 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: Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а так же изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.

В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.

При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.

2.17. Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи: Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий:

- долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;

- руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива;

- Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;

- действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.

Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива.

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года.

В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу.

Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин:

- стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи. Общество устанавливает стоимость актива при котором актив признается предназначенным для продажи в сумме 10 000 рублей .

2.18. Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств: Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв— оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.

Признание резерва оценочного обязательства осуществляется в отношении:

- обременительных договоров;

- судебных исков;

- налоговых претензий;

- выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке;

- выполнение финансовых обязательств с неопределённым сроком или суммой исполнения.

Величина резерва — оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва - оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.

Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.

2.19. Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности: Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.

При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Последующая оценка кредиторской задолженности по амортизированной стоимости.

Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа, В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода аффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.

Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: исполнения обязательства Обществом; прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.

2.20. Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода: Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.

2.21. Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей): При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.

2.22. Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства: Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в Будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.

Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).

Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:

- вычитаемых временных разниц;

- перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.

Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).

В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее последнего календарного дня со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемого убытка в будущих отчетных периодах.

2.23. Порядок отражения дивидендов: доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.

Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.

Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

2.24. Изменения, внесенные в учетную политику по бухгалтерскому учету на 2019 год, носят технический характер, в связи с изменениями, внесенными в отраслевой стандарт бухгалтерского учета Положение Банка России от 22.03.2018 N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями".

3. МЕТОДИКА ВЕДЕНИЯ НАЛОГОВОГО УЧЕТА.

АО «НФК-Сбережения» ведет налоговый учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № П/311217/5 от 31.12.2017 г., разработанной в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Основные методологические положения налогового раздела учетной политики:

3.1. Дата реализации в целях исчисления налога на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

3.2. Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

3.3. Метод оценки материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг), а также покупных товаров при реализации: по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

3.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным методом по нормам амортизации, определяемым в момент ввода объекта в эксплуатацию. Специальные коэффициенты амортизации применяются по виду деятельности - Финансовая аренда, но не более 3.

3.5. Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных не создаются. Указанные расходы признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, когда они были осуществлены.

3.6. Резерв на оплату отпусков создается в соответствии со ст.324.1 НК РФ по методике, закрепленной в учетной политике.

3.7. Резервы сомнительных долгов создаются в соответствии со ст.266 НК РФ.

3.8. Отчетный период по налогу на прибыль: квартал. Предприятие применяет следующий порядок уплаты авансовых платежей в течение года:

- уплата налога ежемесячными авансовыми платежами, исчисленными исходя из прибыли полученной за прошлый квартал (не позднее 28-го числа каждого месяца в отчетном периоде),
- платеж по итогам года (не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом).

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

По состоянию на 31.12.2019 г. связанными сторонами АО «НФК-Сбережения» являются:

Общество с ограниченной ответственностью «Пионер-Лизинг» (в силу прямого владения более чем пятьюдесятью процентами от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции);

Наумов Евгений Леонидович (лицо имеет право распоряжаться (косвенно, через владение 51,05% уставного капитала ООО «Пионер-Лизинг») более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции и имеет возможность определять решения, принимаемые юридическим лицом);

Пономарев Владислав Евгеньевич (лицо имеет право распоряжаться (косвенно, через владение 48,61% уставного капитала ООО «Пионер-Лизинг») более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции и имеет возможность определять решения, принимаемые юридическим лицом).

В течение отчетного периода в АО «НФК-Сбережения» был сформирован и осуществлял управленческую деятельность Совет директоров, члены которого также являются связанными сторонами в силу наличия у указанных лиц возможности участвовать в принятии решений АО «НФК-Сбережения».

Персональный состав Совета директоров АО «НФК-Сбережения»:

- Арутюнян Екатерина Александровна: председатель совета директоров;
- Пятунина Елена Владимировна: член совета директоров;
- Наумов Евгений Леонидович: член совета директоров.

Размер вознаграждения, выплаченного за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 г. единоличному исполнительному органу (директору) Наумову Е.Л. составил 6 270 тыс. руб.

С 17 сентября 2019 г. участие Общества в компании ООО «НФК - Финансовые технологии» (ИНН 2130213910) является дочерней компанией Акционерного общества «Инвестиционная компания «НФК - Сбережения» с долей участия в ее уставном капитале в размере 100%. На 31 декабря 2019 г. был проведен анализ внутренних и внешних факторов влияния на вложения, внесенные в дочернюю компанию, по результатам которого Общество посчитало целесообразным создать резерв на обесценение актива в виде вложения в «Средства, внесенные в уставный капитал ООО «НФК - Финансовые Технологии» в размере 14 %.

Информация о сделках со связанными сторонами раскрываются в примечании 58 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты, единоличным исполнительным органом и советом директоров Общества будет рекомендовано годовому общему собранию акционеров принятие решения о формировании резервного фонда по итогам 2019 года в размере пяти процентов от уставного капитала Общества.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По состоянию на 31.12.2019 г. у Общества отсутствуют условные активы и обязательства по отношению к его хозяйственной деятельности.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По состоянию на 31.12.2019 г. у Общества отсутствует прекращаемая деятельность.

Директор АО «НФК-Сбережения»

Главный бухгалтер





Е.Л. Наумов
Е.А. Арутюнян

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 | №097-10053-100000 №097-13231-000100 №097-10058-010000 №097-10063-001000 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | Все лицензии без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | №097-10053-100000 выдана 27 марта 2007г. №097-13231-000100 выдана 27 июля 2010г. №097-10058-010000 выдана 27 марта 2007г. №097-10063-001000 выдана 27 марта 2007г. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | 1.на осуществление брокерской деятельности 2.на осуществление депозитарной деятельности 3.на осуществление дилерской деятельности 4.на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | нет |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | материнская компания ООО "Пионер-Лизинг" конечные бенефициары Пономарев Владислав Евгеньевич, Наумов Евгений Леонидович. |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация | 428001 ЧУВАШИЯ ЧУВАШСКАЯ РЕСПУБЛИКА ГОРОД ЧЕБОКСАРЫ ПРОСПЕКТ МАКСИМА ГОРЬКОГО ДОМ 5 КОРПУС 2 ПОМЕЩЕНИЕ 5 |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | нет |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 428001 ЧУВАШИЯ ЧУВАШСКАЯ РЕСПУБЛИКА ГОРОД ЧЕБОКСАРЫ ПРОСПЕКТ МАКСИМА ГОРЬКОГО ДОМ 5 КОРПУС 2 |

| | | | |
|----|---------------|--|--|
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 428001 ЧУВАШИЯ ЧУВАШСКАЯ РЕСПУБЛИКА ГОРОД ЧЕБОКСАРЫ ПРОСПЕКТ МАКСИМА ГОРЬКОГО ДОМ 5 КОРПУС 2 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 30 |
| 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 | На деятельность Организации оказывают влияние внешне экономические условия: неопределенность и волатильность рынка и другие внешне экономические риски. Основная деятельность Организации брокерская деятельность на финансовых рынках, поэтому волатильность рынка и активное участие клиентов в торгах оказывает непосредственное влияние на прибыль Общества. |

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 | Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации (далее-«бухгалтерская (финансовая) отчетность») подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее –«МСФО») с учетом требований положения Банка России №532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» от 3 февраля 2016 года. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Базы оценки, использованные при подготовке финансовой отчетности : - Основные средства: историческая стоимость; - Финансовые активы, в обязательном порядке классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток; - Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - Финансовые активы оцениваемые по амортизированной стоимости; - Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток; - Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | В течение отчетного периода Организация не осуществляла реклассификации сравнительных сумм. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | В течение отчетного периода Организация не осуществляла реклассификации сравнительных сумм. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | В течение отчетного периода Организация не осуществляла реклассификации сравнительных сумм. |

| | | | |
|---|--------------|---|--|
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода | В течение отчетного периода Организация не осуществляла ретроспективного пересчета и реклассификации сравнительных сумм. |
|---|--------------|---|--|

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 | Организация применяет экспертные оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности сумм. Оценка и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые по мнению руководства, являются обоснованными на текущий момент времени. |
| 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) | Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы под обесценение» принимая во внимание ожидание изменения законодательства и предстоящее вступление в силу с 01 января 2020 года Федерального Закона №259-ФЗ «О привлечении инвестиций с использованием инвестиционных платформ и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», оценивая данные изменения руководство посчитало целесообразным создать резерв на обесценение актива в виде вложенный внесенных в уставный капитал дочерней компании. Созданный резерв отражен по статье «Инвестиции в дочерние предприятия», финансовый результат предоставлен в статье «Прочие расходы» Отчет о финансовых результатах Организации. - статья «Резервы на оплату оплачиваемых периодов отсутствия работников на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск)» Обязательства по предстоящей оплате отпусков предоставлены в статье Прочие обязательства Баланса организации, финансовый результат от изменения соответствующего обязательства предоставлен в статье «Расходы на персонал» Отчета о финансовых результатах Организации. - статья «Резервы условные обязательства» - оценка условных обязательств не кредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь, в отношении финансовых активов размещенных в кредитных организациях. Оценка вероятности наступления убытка зависит от рейтинга кредитной организации, при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении. Изменение величины резервов под ожидаемые кредитные убытки предоставлены по статье «доходы за вычетом расходов по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки» Отчет о финансовых результатах Организации. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | При оценке справедливой стоимости финансовых инструментов, Организация использует подходы оценки, установленные МСФО 13 "Оценка справедливой стоимости" Организация использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны на дату проведения оценки. По финансовым активам, по которым рынок является активным Организация использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основном рынке (или наиболее выгодном рынке) для оцениваемого финансового инструмента. По финансовым инструментам, по которым рынок не является активным, Организация использует доступные Исходные данные Уровня 2 к ним относятся исходные данные, которые не являются котированными ценами, но которые прямо или косвенно являются наблюдаемыми, а также Уровня 3 являются ненаблюдаемыми данными для финансового актива и используются для оценки справедливой стоимости в том случае, если наблюдаемые исходные данные не доступны. В случае если справедливая стоимость производных финансовых инструментов не может быть определена в условиях активного рынка, то оценка справедливой стоимости производится иным способом расчета справедливой стоимости основанном на модели расчета справедливой цены, утвержденной в Организации. По амортизированной стоимости: балансовая стоимость актива определяется как стоимость первоначального признания за вычетом выплат в погашении основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные проценты и уменьшенная на резервы под обесценение. Организация может привлечь независимого оценщика для проведения оценки справедливой стоимости финансового актива. Общество может принять решение не корректировать справедливую стоимость финансового инструмента, если сумма корректировки является незначительной (не превышает 10 % справедливой стоимости финансового актива, рассчитанной без учета такой корректировки). |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на ежемесячной основе, а также на дату проведения операции с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Бухгалтерская(финансовая)отчетность подготовлена на основании допущения, что Организация намерена вести деятельность непрерывно в течение 12 месяцев с даты отчета. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Организация не осуществляла пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменения общей покупательной способности рубля. |
| 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) | МСФО 16 «Аренда» Учет арендатором договоров аренды: -на смену понятиям «финансовая аренда» и «операционная аренда» действует единая модель учета, когда арендатор признает Актив в форме права пользования (АФП) в размере дисконтированных сумм арендных платежей за весь срок договора аренды и арендное обязательство, а также начисление процентных расходов по арендованному обязательству отдельно от расходов по амортизации АФП. МСФО 16 содержит процедуру упрощенного учета договоров аренды с отнесением арендных платежей на расходы периода для объектов аренды с низкой стоимостью и краткосрочных договоров. Учет арендодателем договоров аренды: -существенных изменений не претерпел: Организация учитывает арендные платежи в качестве доходов текущего периода в течение срока аренды. Организация осуществила перенос остатков по счетам бухгалтерского учета в соответствии с МСФО 16 первым операционным днем 2019 года. |
| 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, | Внесения изменений в учетную политику не планируется. |
| 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 | <p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства в кассе; - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - денежные средства в пути; - депозиты («до востребования»), «овернайты», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | <p>Организация относит к депозитам сумму основного долга, размещенного по договору банковского вклада и иные аналогичные договоры на платной основе в рублях РФ и в иностранной валюте. Организация осуществляет признание депозита по дате расчетов.</p> <p>При первоначальном признании Организация классифицирует выданные (предоставленные) денежные средства в зависимости от бизнес модели, используемой Организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (предоставленного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками, в следующие категории:</p> <ul style="list-style-type: none"> -оцениваемые по амортизированной стоимости; -оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; -оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток. <p>Организация учитывает обесценение займов, депозитов и прочих размещенных средств путем создания резервов под обесценение.</p> |
| 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 | <p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков.</p> <p>В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности 20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией:</p> <ul style="list-style-type: none"> - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков; - для долевых ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков. <p>Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой (активной) рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумагой при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки.</p> <p>По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты</p> |
| 12 | МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | <p>Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов в долгосрочной перспективе, более года.</p> <p>По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.</p> <p>Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанную исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%</p> <p>По долевым ценным бумагам с горизонтом инвестирования более одного года, которые в противном случае были бы классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, организация может принять не подлежащее отмене решение отражать изменения справедливой стоимости таких ценных бумаг в составе прочего совокупного дохода в порядке, предусмотренном МСФО(IFRS) 9.</p> |
| 13 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств.</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20%.</p> <p>После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.</p> |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | <p>Организация обладает контролем над обществом с ограниченной ответственностью (является его материнским предприятием) юридическим лицом резидентом (далее – объект инвестиций) в том случае если:</p> <ul style="list-style-type: none"> -обладает полномочиями в отношении объектов инвестиций; -подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода; и -имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объектов инвестирования с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. <p>В соответствии с п. 10 МСФО 27 «Отдельная финансовая отчетность»:</p> <p>При подготовке отдельной финансовой отчетности организация должна учитывать инвестиции в дочерние организации, совместные предприятия и ассоциированные организации:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) либо по первоначальной стоимости, (b) либо в соответствии с МСФО (IFRS) 9; (c) либо с использованием метода долевого участия, как описано в МСФО (IAS) 28. <p>Организация должна применять единый порядок учета для каждой категории инвестиций, в зависимости от цели инвестирования.</p> |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | <p>Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью.</p> <p>Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (FRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.</p> |

| | | | |
|--|------------------------------|--|--|
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | На отчетную дату организация относит к финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток обязательства по поставке ценных бумаг «коротким позициям» обязательства, возникшие при выбытии ценных бумаг, ранее полученных по сделкам РЕПО. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Организация относит к финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости денежные средства клиентов, полученные займы, кредиты, привлеченные средства, кредиторскую задолженность, иные обязательства, отвечающие определению финансовых обязательств. Организация учитывает финансовые обязательства по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда было принято решение квалифицировать их как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Организация производит взаимозачет финансовых активов / требований и обязательства, только в тех случаях, когда существует юридически защищенное право провести взаимозачет актива/требования и обязательства, а также намерение сторон договора осуществить взаимозачет. |
| 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) | Организация не проводит хеджирование потоков денежных средств. |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Организация не проводит хеджирование справедливой стоимости. |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Организация не проводит хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения. |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Организация ведет учет инвестиционного имущества по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Способ начисления амортизации линейный. |
| 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 признается имуществом (часть имущества) земельный участок или здание, либо и то и другое, находящееся в собственности организации (полученное при осуществлении уставной деятельности). Если у одного объекта – различное предназначение, то оно может учитываться частично как инвестиционное имущество и как основное средство, при выполнении условия, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Объект считается инвестиционным имуществом только в том случае, если наименьшая его часть, (менее 40 % установлено в Организации), предназначена для использования в качестве средств труда при оказании услуг и в административных целях. |
| 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 | Организация ведет учет инвестиционного имущества по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Способ начисления амортизации линейный, справедливая стоимости инвестиционного имущества в учете Организации не отражается. |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 20 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации для каждого класса активов | Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов | Срок полезного использования определяется Организацией на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |

| | | | |
|---|-----------------------------|---|--|
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> -объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; -организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); -имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); -объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); -объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; -объект не имеет материально-вещественной формы; -первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). |
| 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 | Срок полезного использования каждого объекта основных средств определяется, основываясь на предполагаемом сроке использования актива, в течение которого Организация предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования присваивается на основе профессионального суждения, на дату принятия к учету. В течение срока полезного использования НМА начисление амортизации не приостанавливается, изменение сроков полезной службы рассматривается как изменение в бухгалтерской оценке. На конец отчетного года Организация не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком использования. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Организация капитализирует затраты на создание нематериального актива, понесенные Организацией: затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива. Расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива. |
| 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 | <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а так же изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p> <p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий.</p> <p>Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе Нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p> |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной | Организация не имеет пенсионных планов для работников |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего | Организация не имеет пенсионных планов для работников |
| 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 | Организация не имеет пенсионных планов для работников |
| 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 | По состоянию на отчетную дату у Организации отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи. |

| | | | |
|------|------------------------------|--|---|
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств | Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв— оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва оценочного обязательства осуществляется в отношении: - обременительных договоров; - судебных исков; - налоговых претензий; - выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва — оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты урегулирования резерва - оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва - оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально. |
| 39 | МСФО (IAS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде | Организация признает обязательство по договору аренды являясь арендатором по договору аренды на дату начала аренды. Общество устанавливает источниками данных для определения ставки дисконтирования: -заключенные договоры займа и на сопоставимых условиях (ставка привлечения/ размещения средств); -статистические данные Банка России публикуемые по кредитным организациям на сайте Банка России http://www.cbr.ru/statistics «Процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности». В случае отсутствия в договоре сроков расторжения договора, или указания опциона на продление срока аренды, Организация устанавливает срок использования, арендованного имущество – три года, по истечении которых, Организация в праве пересмотреть срок аренды исходя из вновь поступивших данных. |
| 39.1 | МСФО (IAS) 16 | Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью | Организация использует освобождение, предусмотренного для договоров аренды объектов с низкой стоимостью, договора аренды движимого имущества учитываются с отнесением арендных платежей на расходы текущего периода. |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Последующая оценка кредиторской задолженности по амортизированной стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа, В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация 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 аффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Организации; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал Организации состоит из обыкновенных акций стоимости номинала. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации, никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Ключивым управленческим персоналом и Советом директоров Организации будет рекомендовано годовому общему собранию акционеров принятие решения о формировании резервного фонда по итогам 2019 года |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Организацией в течение отчетного периода была произведена выплата дивидендов в результате распределения прибыли прошлых лет. |

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | | На 31.12.2018 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 17 | 0 | 17 | 56 | 0 | 56 |
| 2 | Денежные средства в пути | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 99 | 4 | 96 | 223 | 2 | 221 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Прочие денежные средства | 60 | 0 | 59 | 247 | 1 | 245 |
| 6 | Итого | 176 | 4 | 172 | 526 | 3 | 523 |

5.1.1. По состоянию на 2019-12-31 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях (на 2018-12-31: в 2 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 10 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 90 тысяч рублей (на 2018-12-31 года: 208 тысяч рублей), или 51 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: 40 процентов) рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 172 | 523 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 0 | 0 |
| 3 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой | 0 | 0 |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 |
| 4.1 | Прочее | 0 | 0 |
| 5 | Итого | 172 | 523 |

Эквиваленты денежных средств в отчетности на 31.12.2019г. отсутствуют, эквиваленты денежных средств в отчетности на 31.12.2018 г. отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 172 | 523 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 0 | 0 |
| 3 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой | 0 | 0 |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 |
| 5 | Итого | 172 | 523 |

**Информация
об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств
и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств**

Таблица 5.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе: | 24,998 | 0 |
| 2 | приобретение активов | 30,000 | 0 |
| 3 | поступления от реализации и погашения активов | -5,002 | 0 |
| 4 | Неденежная финансовая деятельность, в том числе: | -43,839 | 0 |
| 5 | эмиссия обыкновенных акций | 0 | 0 |
| 6 | эмиссия привилегированных акций | 0 | 0 |
| 7 | прочие взносы акционеров в уставный капитал | 0 | 0 |
| 8 | приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров | 0 | 0 |
| 9 | продажа собственных акций, выкупленных у акционеров | 0 | 0 |
| 10 | поступления от выпуска долговых ценных бумаг | 0 | 0 |
| 11 | погашение выпущенных долговых ценных бумаг | 0 | 0 |
| 12 | привлечение прочих заемных средств | 0 | 0 |
| 13 | возврат прочих заемных средств | -43,839 | 0 |
| 14 | прочие выплаты акционерам | 0 | 0 |

5.3.1. В отчетном периоде имели место следующие инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов:

5.3.1.1. Приобретение финансовых активов, относящихся к категории , в обмен на возврат прочих заемных средств

5.3.1.2. Поступление от погашения финансовых активов, относящихся к категории , в виде соглашения о зачете

5.3.1.3. Возврат прочих заемных средств в виде в виде соглашения о зачете.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2019 г.**

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 223 | 0 | 303 | 526 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 223 | 0 | 303 | 526 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 322,407 | 0 | 1,541,887 | 1,864,295 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 322,407 | 0 | 1,541,887 | 1,864,295 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -394,751 | 0 | -1,469,881 | -1,864,632 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -394,751 | 0 | -1,469,881 | -1,864,632 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | -13 | 0 | 0 | -13 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -13 | 0 | 0 | -13 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 99 | 0 | 76 | 176 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 99 | 0 | 76 | 176 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

Прочие денежные средства включают в себя: денежные средства на специальных брокерских счетах с правом использования и денежных средствах в кассе.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2018 г.**

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 108 | 0 | 401 | 508 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 108 | 0 | 401 | 508 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 382,697 | 0 | 632,625 | 1,015,321 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 382,697 | 0 | 632,625 | 1,015,321 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -435,688 | 0 | -579,610 | -1,015,299 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -435,688 | 0 | -579,610 | -1,015,299 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | -5 | 0 | 0 | -5 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -5 | 0 | 0 | -5 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 223 | 0 | 303 | 526 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 223 | 0 | 303 | 526 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

Прочие денежные средства включают в себя: денежные средства на специальных брокерских счетах с правом использования и денежных средствах в кассе.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2019 год

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 2 | 0 | 1 | 3 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 | 0 | 1 | 3 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 5 | 0 | 2 | 7 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 5 | 0 | 2 | 7 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -3 | 0 | -3 | -6 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -3 | 0 | -3 | -6 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

По денежным средствам в кредитных организациях созданы резервы под ожидаемые кредитные убытки согласно рейтингам кредитных организаций.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2018 год

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 50 | 0 | 7 | 57 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 50 | 0 | 7 | 57 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 43 | 0 | 12 | 55 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 43 | 0 | 12 | 55 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -90 | 0 | -19 | -109 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -90 | 0 | -19 | -109 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 2 | 0 | 1 | 3 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 | 0 | 1 | 3 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

По денежным средствам в кредитных организациях созданы резервы под ожидаемые кредитные убытки согласно рейтингам кредитных организаций.

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 22,213 | 9,657 |
| 2 | Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 |
| 3 | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 33,113 | 0 |
| 4 | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 |
| 5 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 55,326 | 9,657 |

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | 1,687 | 8,140 |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 114 | 1,813 |
| 3 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 |
| 4 | нефинансовых организаций | 1,573 | 6,327 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 20,526 | 1,517 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 |
| 8 | иностраных государств | 0 | 0 |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 |
| 11 | нефинансовых организаций | 20,526 | 1,517 |
| 12 | Итого | 22,213 | 9,657 |

**Займы выданные и депозиты в кредитных
организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке
классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток**

Таблица 6.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 |
| 2 | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 |
| 3 | Прочие выданные займы | 0 | 0 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 |
| 5 | Итого | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Информация о реклассификации финансовых активов
в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой
стоимости через прибыль или убыток**

Таблица 6.4

| Номер строки | Категория финансового актива до реклассификации | До реклассификации | | | | После реклассификации |
|--------------|---|---|--|---|---|--|
| | | Балансовая стоимость финансовых активов до вычета оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, корректирующий стоимость финансовых активов | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам в составе прочего совокупного дохода | Переоценка в составе прочего совокупного дохода | Балансовая стоимость долговых инструментов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

Реклассификация финансовых активов в 2019 году отсутствовала

**Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые
по справедливой стоимости через прибыль или убыток
по усмотрению некредитной финансовой организации**

Таблица 7.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 |
| 2 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 |
| 3 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 |
| 4 | иностранных государств | 0 | 0 |
| 5 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 |
| 6 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 |
| 7 | нефинансовых организаций | 0 | 0 |
| 8 | Займы выданные, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 |
| 9 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 |
| 10 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 |
| 11 | прочие выданные займы | 0 | 0 |
| 12 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 |
| 13 | Итого | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

Долговые инструменты

Таблица 8.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 |
| 2 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 |
| 3 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 |
| 4 | иностраных государств | 0 | 0 |
| 5 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 |
| 6 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 |
| 7 | нефинансовых организаций | 0 | 0 |
| 8 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 |
| 9 | субординированные депозиты | 0 | 0 |
| 10 | Займы выданные, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 |
| 11 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 |
| 12 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 |
| 13 | прочие выданные займы | 0 | 0 |
| 14 | Итого | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

| | | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

| | | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 40 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Пояснения к таблице

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

Таблица 8.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода | 0 | 0 |
| 2 | Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период | 0 | 0 |
| 3 | Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 |
| 4 | Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | 0 | 0 |
| 5 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Информация о реклассификации финансовых активов
в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой
стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 8.5

| Номер строки | Категория финансового актива до реклассификации | До реклассификации | | После реклассификации | | |
|--------------|---|---|--|--|---|---|
| | | Балансовая стоимость финансовых активов до вычета оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, корректирующий стоимость финансовых активов | Балансовая стоимость долговых инструментов | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам в составе прочего совокупного дохода | Переоценка в составе прочего совокупного дохода |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

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

Таблица 9.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 |
| 2 | Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 |
| 3 | Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 758,175 |
| 4 | Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 |
| 5 | Итого | 0 | 758,175 |

Пояснения к таблице
в 2019 г. произведена переоценка финансовых активов в виде долевых инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

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

Таблица 9.2

| Номер строки | Наименование показателя | Резерв переоценки на момент выбытия, реклассификации | Справедливая стоимость долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на дату выбытия | Справедливая стоимость долевых инструментов на дату реклассификации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |
|--------------|--|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Итого | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

Прекращения признания долевых инструментов оцениваемых через прочий совокупный доход в 2019 году не производилось, произведена переоценка финансовых активов в виде долевых инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

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

Таблица 9.3

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода | -117,670 | -117,694 |
| 2 | Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период | 0 | 25 |
| 3 | Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | -758,175 | 0 |
| 4 | Перенос резерва переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав нераспределенной прибыли | 0 | 0 |
| 5 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода | -875,845 | -117,670 |

Пояснения к таблице

Резервы по обесценению по долевым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, не создаются. Резервы по ожидаемым кредитным убыткам, предусмотренные МСФО (IFRS) 9, по долевым ценным бумагам не начисляются (пункт 5.2.2. МСФО (IFRS) 9), но такие инвестиции тестируются на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36, в случае соответствия п. 4 МСФО (IAS) 36 финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход являются инвестицией в ассоциированную организацию.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | | На 31.12.2018 | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 22,832 | 1,142 | 21,691 | 22,832 | 1,142 | 21,691 |
| 3 | субординированные депозиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 19,049 | 0 | 19,049 | 22,392 | 0 | 22,392 |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 41,348 | 124 | 41,224 | 20,676 | 62 | 20,614 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 115,414 | 5,689 | 109,724 | 113,646 | 5,681 | 107,965 |
| 12 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Итого | 198,642 | 6,955 | 191,687 | 179,547 | 6,884 | 172,663 |

10.1.1. По состоянию на 2019-12-31 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации (на 31.12.2018 года: в одной кредитной организации) с общей суммой средств, превышающей 100 000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 115 414 тысяч рублей (на 31.12.2018г. года: 113 646 тысяч рублей), или 58 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: 63 процента).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года составляют 3 тыс.руб. по причине отзыва лицензии у кредитной организации (на 31.12.2018 года: отсутствуют).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 22,832 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22,392 | 0 | 20,676 | 113,646 | 0 | 179,547 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 22,832 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22,392 | 0 | 20,676 | 113,646 | 0 | 179,547 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25,010,692 | 0 | 7,539,333 | 19,967 | 0 | 32,569,991 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25,010,692 | 0 | 7,539,333 | 19,967 | 0 | 32,569,991 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -25,012,277 | 0 | -7,518,661 | -18,198 | 0 | -32,549,137 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|---|--------|---|---|---|---|--------|---|--------|---------|---|---|---------|
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1,758 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1,759 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1,758 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1,759 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 22,832 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19,049 | 0 | 41,348 | 115,414 | 0 | 0 | 198,642 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 22,832 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19,049 | 0 | 41,348 | 115,414 | 0 | 0 | 198,642 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2018 г.**

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 22,832 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7,097 | 0 | 55,474 | 113,649 | 0 | 199,052 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 22,832 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7,097 | 0 | 55,474 | 113,649 | 0 | 199,052 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 22,832 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,810,532 | 0 | 3,444,889 | 5,308 | 0 | 15,283,561 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 22,832 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,810,532 | 0 | 3,444,889 | 5,308 | 0 | 15,283,561 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | -22,832 | 0 | 0 | 0 | 0 | -11,796,290 | 0 | -3,479,686 | -5,312 | 0 | -15,304,121 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|---|--------|---|---|---|---|--------|---|--------|---------|---|---------|
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,053 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1,054 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,053 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1,054 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 22,832 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22,392 | 0 | 20,676 | 113,646 | 0 | 179,547 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 22,832 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22,392 | 0 | 20,676 | 113,646 | 0 | 179,547 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам
в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 год**

Таблица 10.3

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 1,142 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 62 | 5,681 | 0 | 6,884 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 1,142 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 62 | 5,681 | 0 | 6,884 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 447 | 9 | 0 | 456 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 447 | 9 | 0 | 456 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -385 | 0 | 0 | -385 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|---|-------|---|---|---|---|---|---|-----|-------|---|-------|---|
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 1,142 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 124 | 5,689 | 0 | 6,955 | |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 1,142 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 124 | 5,689 | 0 | 6,955 | |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 40 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Пояснения к таблице

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам
в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2018 г.**

Таблица 10.3

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 1,142 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,681 | 0 | 6,823 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 1,142 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,681 | 0 | 6,823 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72 | 1 | 0 | 73 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72 | 1 | 0 | 73 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -10 | -1 | 0 | -12 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|---|-------|---|---|---|---|---|---|----|-------|---|-------|
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 1,142 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 62 | 5,681 | 0 | 6,884 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 1,142 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 62 | 5,681 | 0 | 6,884 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2019 г.**

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2019 г. | | 31 декабря 2018 г. | |
|--------------|---|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 6,5% | 1-365 | 6,5% | 1-365 |
| 3 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 6%-10% | 1-3 | 4%-10% | 1-3 |
| 10 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 4,5% | 1-365 | 4,5% | 1-365 |

Пояснения к таблице

**Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2018 г.**

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2018 г. | | 31 декабря 2017 г. | |
|--------------|---|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 6,5% | 1-365 | 6,5% | 1-365 |
| 3 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 4%-10% | 1-3 | 4%-10% | 1-3 |
| 10 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 4,5% | 1-365 | 4,5% | 1-365 |

Пояснения к таблице

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | | На 31.12.2018 | | |
|--------------|--|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | резерв под ожидаемые кредитные | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | резерв под ожидаемые кредитные | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Требования по возврату выданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 31,688 | 317 | 31,371 | 32,504 | 325 | 32,179 |
| 3 | Средства в некредитных клиринговых организациях | 320 | 0 | 320 | 85 | 0 | 85 |
| 4 | физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 22,017 | 1,100 | 20,917 |
| 7 | организациями | 222 | 4 | 218 | 905 | 9 | 896 |
| 8 | Итого | 32,230 | 321 | 31,909 | 55,513 | 1,434 | 54,078 |

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

| | | | | | | | | | |
|----|---|---|--------|-----|---|---|---|-----|--------|
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 31,688 | 320 | 0 | 0 | 0 | 222 | 32,230 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 31,688 | 320 | 0 | 0 | 0 | 222 | 32,230 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|---|---|--------|-----|---|---|--------|-----|--------|
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | -21 | 0 | 0 | 0 | 0 | -21 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | -21 | 0 | 0 | 0 | 0 | -21 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 32,504 | 85 | 0 | 0 | 22,017 | 905 | 55,513 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 32,504 | 85 | 0 | 0 | 22,017 | 905 | 55,513 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

| | | | | | | | | | |
|----|---|---|-----|---|---|---|---|---|-----|
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 317 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 321 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 317 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 321 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

| | | | | | | | | | |
|----|---|---|-----|---|---|---|-------|---|-------|
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 325 | 0 | 0 | 0 | 1,100 | 9 | 1,434 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 325 | 0 | 0 | 0 | 1,100 | 9 | 1,434 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | | На 31.12.2018 | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | долям, паям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 863 | 3 | 860 | 27 | 0 | 27 |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 3 | 0 | 3 | 2 | 0 | 2 |
| 5 | аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 104 | 2 | 103 | 1,015 | 0 | 1,015 |
| 7 | Итого | 970 | 4 | 966 | 1,043 | 0 | 1,043 |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерский вид деятельности в сумме 5 тысяч рублей (на 31.12.2018г.: 3 тысяч рублей), дилерский вид деятельности 858 тысяч рублей (на 31.12.2018г.: 0 тысяч рублей)

12.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г..

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

| | | | | | | | |
|----|---|----|---|----|---|-------|-------|
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | -8 | 0 | 0 | -8 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | -8 | 0 | 0 | -8 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 27 | 0 | 2 | 0 | 1,015 | 1,043 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|--|----|---|---|---|-------|-------|
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 27 | 0 | 2 | 0 | 1,015 | 1,043 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |

| | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

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

| | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | | | На 31.12.2018 | | | | Страна регистрации |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| | Инвестиции в дочернее предприятие ООО "НФК-ФИНТЕХ" | 898,924 | -125,849 | 773,074 | 100.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | РФ |
| | Итого | 898,924 | -125,849 | 773,074 | x | 0 | 0 | 0 | x | x |

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в дочерние предприятия**

Таблица 15.2

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиции в дочерние предприятия |
|--------------|--|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г. | 0 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | -125,849 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 |
| 5 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г. | -125,849 |

**Основные виды активов (активов выбывающих групп),
классифицированных как предназначенные для продажи**

Таблица 16.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |

Некредитная финансовая организация не утверждала план продажи активов в связи с отсутствием выбывающих групп.

Активы классифицированные как предназначенные для продажи за период с 01.01.2018 по 31.12.2019г. в Обществе отсутствовали.

**Основные виды обязательств выбывающих групп,
классифицированных как предназначенные для продажи**

Таблица 16.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |

Пояснения к таблице

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиционное имущество в собственности | Активы в форме права пользования | Итого |
|--------------|---|--|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Балансовая стоимость на 31.12.2017 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Поступление | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Выбытие инвестиционного имущества | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Перевод в прочие активы | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Прочее | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Балансовая стоимость на 31.12.2018 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Балансовая стоимость на 31.12.2018 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Поступление | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Выбытие инвестиционного имущества | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Перевод в прочие активы | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Прочее | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Балансовая стоимость на 31.12.2019 | 0 | 0 | 0 |

17.1.1. Оценка инвестиционного имущества производится ежегодно на конец года по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации.

17.1.2. Справедливая стоимость не рассчитывалась в связи с отсутствием инвестиционного имущества.

17.1.3. Поступления инвестиционного имущества включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (в 2018 году: 0 тысяч рублей).

Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Таблица 17.2

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиционное имущество в собственности | Активы в форме права пользования | Итого |
|--------------|---|--|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Балансовая стоимость на 31.12.2017, в том числе: | 0 | 0 | 0 |
| 2 | первоначальная стоимость | 0 | 0 | 0 |
| 3 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 |
| 4 | накопленные убытки от обесценения | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Поступление | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Выбытие инвестиционного имущества | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Амортизация | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Признанные и восстановленные убытки от обесценения | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Перевод в прочие активы | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Прочее | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Балансовая стоимость на 31.12.2018, в том числе: | 0 | 0 | 0 |
| 15 | первоначальная стоимость | 0 | 0 | 0 |
| 16 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 |
| 17 | накопленные убытки от обесценения | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Балансовая стоимость на 31.12.2018, в том числе: | 0 | 0 | 0 |
| 19 | первоначальная стоимость | 0 | 0 | 0 |
| 20 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 |
| 21 | накопленные убытки от обесценения | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Поступление | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Выбытие инвестиционного имущества | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Амортизация | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Признанные и восстановленные убытки от обесценения | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Перевод в прочие активы | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Прочее | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Балансовая стоимость на 31.12.2019, в том числе: | 0 | 0 | 0 |
| 32 | первоначальная стоимость | 0 | 0 | 0 |
| 33 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 |
| 34 | накопленные убытки от обесценения | 0 | 0 | 0 |

Поступления инвестиционного имущества включают капитализированные затраты по займам в размере ноль тысяч рублей (в 2018 году: ноль тысяч рублей).

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду | 0 | 0 |
| 2 | Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход | 0 | 0 |
| 3 | Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход | 0 | 0 |
| 4 | Прочее | 0 | 0 |
| 5 | Итого | 0 | 0 |

По состоянию на конец 2019 года объекты инвестиционного имущества, отраженные в сумме ноль тысяч рублей (на конец 2018 г.: ноль тысяч рублей), были предоставлены в качестве обеспечения третьим сторонам по прочим заемным средствам.

**Сверка полученных данных по оценке инвестиционного
имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества**

Таблица 17.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Полученные данные по оценке | 0 | 0 |
| 2 | Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества по принципу "как если бы объект был завершен" | 0 | 0 |
| 3 | Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив | 0 | 0 |
| 4 | Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У | | |
| 5 | Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе | 0 | 0 |

17.4.1. На конец 2019 года объекты инвестиционного имущества у некредитной финансовой организации отсутствовали

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Клиентская база | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|-----------------|--------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г. | 0 | 24 | 0 | 1,588 | 1,612 |
| 2 | Накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | -53 | -53 |
| 3 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г. | 0 | 24 | 0 | 1,535 | 1,559 |
| 4 | Поступление | 300 | 0 | 0 | 814 | 1,114 |
| 5 | Затраты на создание | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Амортизационные отчисления | -232 | -4 | 0 | -29 | -265 |
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Переоценка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 68 | 20 | 0 | 2,320 | 2,408 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г. | 300 | 24 | 0 | 2,402 | 2,726 |
| 15 | Накопленная амортизация | -232 | -4 | 0 | -82 | -318 |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г. | 300 | 24 | 0 | 2,402 | 2,726 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | -232 | -4 | 0 | -82 | -318 |
| 16 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 68 | 20 | 0 | 2,320 | 2,408 |
| 17 | Поступление | 899,221 | 0 | 0 | 37 | 899,258 |
| 18 | Затраты на создание | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Выбытие | -899,171 | -15 | 0 | -639 | -899,825 |
| 21 | Амортизационные отчисления | -91 | -4 | 0 | -118 | -214 |
| 22 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Переоценка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Прочее | 0 | 0 | 0 | -908 | -908 |
| 26 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 285 | 0 | 0 | 1,599 | 1,884 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г. | 350 | 9 | 0 | 1,799 | 2,158 |
| 28 | Накопленная амортизация | -66 | -9 | 0 | -200 | -274 |
| 29 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 285 | 0 | 0 | 1,599 | 1,884 |

18.1.1. Обесценения нематериальных актив не проводилось. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в году был признан убыток в размере 0 тысяч рублей (в 2018 году: 0 тысяч рублей).

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (в 2018 году: 0 тысяч рублей). Ставка капитализации процентов не использовалась.

Основные средства

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочее | Итого |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 31.12.2017 | 16,796 | 615 | 0 | 0 | 833 | 18,244 |
| 2 | Накопленная амортизация | -311 | -454 | 0 | 0 | -812 | -1,572 |
| 3 | Балансовая стоимость на 31.12.2017 | 16,485 | 161 | 0 | 0 | 21 | 16,667 |
| 4 | Поступление | 0 | 15,651 | 0 | 0 | 0 | 15,651 |
| 5 | Затраты на сооружение (создание) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Передача | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Амортизационные отчисления | -187 | -196 | 0 | 0 | -6 | -389 |
| 10 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Переоценка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Балансовая стоимость на 31.12.2018 | 16,298 | 15,616 | 0 | 0 | 15 | 31,929 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 | 16,796 | 16,266 | 0 | 0 | 833 | 33,895 |
| 16 | Накопленная амортизация | -498 | -650 | 0 | 0 | -818 | -1,966 |
| 16.1 | Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 | 16,796 | 16,266 | 0 | 0 | 833 | 0 |
| 16.2 | Накопленная амортизация | -498 | -650 | 0 | 0 | -818 | 0 |
| 17 | Балансовая стоимость на 31.12.2018 | 16,298 | 15,616 | 0 | 0 | 15 | 31,929 |
| 18 | Поступление | 0 | 427 | 0 | 0 | 0 | 427 |
| 19 | Затраты на сооружение (создание) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Передача | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Амортизационные отчисления | -1,042 | -1,912 | 0 | 0 | -6 | -2,959 |
| 24 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Переоценка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Прочее | 5,165 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,165 |
| 28 | Балансовая стоимость на 31.12.2019 | 20,422 | 14,131 | 0 | 0 | 9 | 34,562 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 | 21,962 | 16,251 | 0 | 0 | 42 | 38,255 |
| 30 | Накопленная амортизация | -1,539 | -2,120 | 0 | 0 | -34 | -3,693 |
| 31 | Балансовая стоимость на 31.12.2019 | 20,422 | 14,131 | 0 | 0 | 9 | 34,562 |

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Незавершенное строительство в Обществе отсутствует.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (в 2018 году: 0 тысяч рублей). Ставка капитализации процентов не использовалась.

19.1.4. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У

19.1.5. Здания были оценены независимым оценщиком на года. Оценка выполнялась независимой организацией профессиональных оценщиков (указать наименование). Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки (требуется раскрыть информацию о методах оценки и об исходных данных, используемых при определении справедливой стоимости, по уровням иерархии справедливой стоимости).

19.1.6. В году в связи с наличием (отсутствием) информации о (указать объект основных средств) исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости основных средств, в сумме тысяч рублей, был присвоен уровень иерархии справедливой стоимости. В году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанных основных средств, в сумме тысяч рублей были отнесены к уровню иерархии справедливой стоимости.

19.1.7. Здание отражено по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на 31.12.2019 г составила 16 112 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 16 298 тысяч рублей).

19.1.8. Основные средства не передавались в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам.

**Сверка балансовой стоимости основных средств,
отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной
стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы
сформировалась, если бы они отражались по стоимости
приобретения за вычетом накопленной амортизации**

Таблица 19.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Балансовая стоимость основных средств | 0 | 0 |
| 2 | Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке | 0 | 0 |
| 3 | Отложенный налог по переоценке | 0 | 0 |
| 4 | Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Затраты на заключение договора | 0 | 0 |
| 2 | Вложения в драгоценные металлы, монеты | 0 | 0 |
| 3 | Вложения в природные камни | 0 | 0 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 0 | 6 |
| 5 | Расчеты с персоналом | 7,823 | 33,283 |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | 0 | 0 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 0 | 0 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 922 | 587 |
| 9 | Запасы | 0 | 0 |
| 10 | Расчеты с акционерами, участниками | 0 | 0 |
| 11 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 |
| 12 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 |
| 13 | Прочее | -2 | -1 |
| 14 | Резерв под обесценение | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 8,744 | 33,874 |

Пояснения к таблице

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов 2018 г.

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя | Затраты на заключение договора | Вложения в драгоценные металлы, монеты | Вложения в природные камни | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|--|--------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------|--------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31.12.2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2018 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

Пояснения к таблице

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов 2019 г.

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя | Затраты на заключение договора | Вложения в драгоценные металлы, монеты | Вложения в природные камни | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|--|--------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------|--------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31.12.2018 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2019 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |

Пояснения к таблице

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

Таблица 21.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 |
| 2 | Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | 6,354 | 5 |
| 3 | Обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 |
| 4 | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 |
| 5 | Итого | 6,354 | 5 |

21.1.1. Состав строки 1 раскрывается в примечании 55 к настоящему приложению.

21.1.2. Некредитная финансовая организация приняла в качестве обеспечения ценные бумаги, которые она может продать или перезаложить. Некредитная финансовая организация продала часть такого обеспечения и признала денежную выручку в качестве обязательства по возврату принятого обеспечения, учтенного на конец отчетного периода по справедливой стоимости, в размере 6 354 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 5 тысяч рублей).

21.1.3. Справедливая стоимость перезаложенного обеспечения, которое некредитная финансовая организация обязана вернуть, составила 0 тысяч рублей (на года: 0 тысяч рублей).

**Финансовые обязательства, классифицируемые
как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль
или убыток, по усмотрению некредитной
финансовой организации**

Таблица 22.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») организаций | 0 | 0 |
| 2 | Средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 |
| 3 | Средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 |
| 4 | Средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 |
| 5 | Выпущенные облигации | 0 | 0 |
| 6 | Выпущенные векселя | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Анализ изменения справедливой стоимости
финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые
по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
по усмотрению некредитной финансовой организации**

Таблица 22.2

| Номер строки | Наименование показателя | Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска нарастающим итогом | Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска за отчетный период | Перенос накопленной прибыли или убытка от переоценки из прочего совокупного дохода в нераспределенную прибыль за отчетный период | Увеличение переоценки в прочем совокупном доходе за отчетный период | Разница между балансовой стоимостью обязательства и суммой, которая должна быть уплачена при погашении обязательства |
|--------------|---|---|---|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт") | 0 | 0 |
| 2 | Обязательства по аренде | 4,458 | 0 |
| 3 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе: | 0 | 0 |
| 4 | сделки репо | 0 | 0 |
| 5 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе: | 0 | 0 |
| 7 | сделки репо | 0 | 0 |
| 8 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 9 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе: | 0 | 0 |
| 10 | сделки репо | 0 | 0 |
| 11 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | 0 | 0 |
| 13 | сделки репо | 0 | 0 |
| 14 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 4,458 | 0 |

24.1.1. В течение 2019 года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 2018 года: прибыль (убыток) в сумме 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт") | 0 | 0 |
| 2 | Обязательства по аренде | 4,458 | 0 |
| 3 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе: | 0 | 0 |
| 4 | сделки репо | 0 | 0 |
| 5 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе: | 0 | 0 |
| 7 | сделки репо | 0 | 0 |
| 8 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 9 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе: | 0 | 0 |
| 10 | сделки репо | 0 | 0 |
| 11 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | 0 | 0 |
| 13 | сделки репо | 0 | 0 |
| 14 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 4,458 | 0 |

24.1.1. В течение 2019 года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 2018 года: прибыль (убыток) в сумме 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Средства клиентов

Таблица 23.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Средства участников клиринга, в том числе: | 0 | 0 |
| 2 | индивидуальное клиринговое обеспечение | 0 | 0 |
| 3 | гарантийный фонд (коллективное клиринговое обеспечение) | 0 | 0 |
| 4 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 32,961 | 26,647 |
| 5 | Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 32,961 | 26,647 |

Пояснения к таблице

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | На 31.12.2018 | |
|--------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 11,57 | 2022 | | |
| 2 | Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | | | | |
| 3 | Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | |
| 4 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | |
| 5 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | | |
| 7 | Средства, привлеченные по сделкам репо | | | | |

Пояснения к таблице

Выпущенные долговые ценные бумаги

Таблица 25.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Облигации | 0 | 0 |
| 2 | Векселя | 0 | 0 |
| 3 | Итого | 0 | 0 |

Информация о справедливой стоимости выпущенных ценных бумаг представлена в примечании 56 настоящего приложения.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 25.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | На 31.12.2018 | |
|--------------|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Облигации | | | | |
| 2 | Векселя | | | | |

Пояснения к таблице

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 51 | 0 |
| 2 | Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 24 | 0 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 104 | 0 |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | 10 | 0 |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | 0 | 0 |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | 0 | 0 |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | 0 | 0 |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | 0 | 0 |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | 58 | 0 |
| 11 | на фондовом рынке | 58 | 0 |
| 12 | на валютном рынке | 0 | 0 |
| 13 | на срочном рынке | 0 | 0 |
| 14 | на товарном рынке | 0 | 0 |
| 15 | прочие | 0 | 0 |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | 0 | 0 |
| 17 | Расчеты с репозитарием | 10 | 0 |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | 0 | 0 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 483 | 528 |
| 20 | Итого | 739 | 528 |

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

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

**Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям
работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Таблица 27.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Чистые обязательства (активы) пенсионного плана | | |
| 2 | Обязательства по прочим выплатам по окончании трудовой деятельности | | |
| 3 | Итого обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами | | |

Чистые активы по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами, отражаются по статье "Прочие активы" бухгалтерского баланса. Чистые обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами, отражаются по статье "Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами" бухгалтерского баланса.

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 27.10

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Оплачиваемый отпуск за выслугу лет | | |
| 2 | Юбилейные и прочие вознаграждения за выслугу лет | | |
| 3 | Прочее | | |
| 4 | Итого | | |

Пояснения к таблице

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

| Номер строки | Наименование показателя | Налоговые риски | Судебные иски | Финансовые гарантии | Прочее | Итого |
|--------------|---|-----------------|---------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Создание резервов | 0 | 0 | 0 | 260 | 260 |
| 3 | Использование резервов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Восстановление неиспользованных резервов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 0 | 0 | 0 | 260 | 260 |

28.1.1. Некредитная финансовая организация создала налоговые резервы в размере 0 тысяч рублей в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.

28.1.2. Некредитная финансовая организация не создала резервы по судебным рискам в связи с отсутствием судебных исков в отношении некредитной финансовой организации. Некредитная финансовая организация создала резервы по прочим обязательствам некредитной финансовой организации на 31.12.2019г. в размере 260 тысяч рублей, на 31.12.2108г. резервы не создавались.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 2,134 | 807 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 439 | 606 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 0 | 0 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | 0 | 0 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 309 | 131 |
| 7 | Авансы (предоплаты) полученные | 0 | 0 |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 |
| 9 | Обязательства по договорам финансовой гарантии | 0 | 0 |
| 10 | Прочее | 0 | 0 |
| 11 | Итого | 2,882 | 1,543 |

Пояснения к таблице

Капитал

Таблица 30.1

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Количество привилегированных акций | Номинальная стоимость привилегированных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|---|---|--|------------------------------------|---|----------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | На 31.12.2017 | | 330,000 | 0 | 0 | 0 | 330,000 |
| 2 | Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У | | | | | | |
| 4.1 | Остаток на 31.12.2018 | 0 | 330,000 | 0 | 0 | 0 | 330,000 |
| 5 | На 31.12.2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Новые акции, выпущенные в отчетном периоде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У | | | | | | |
| 9 | На 31.12.2019 | 0 | 330,000 | 0 | 0 | 0 | 330,000 |

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 2019-12-31 года составляет 330 000 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 330 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2019 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 31.12.2018 года: 0).) Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У

30.1.5. Выпуска привилегированных акций не было.

30.1.6. Дивиденды по привилегированным акциям установлены в размере 0 процентов годовых (на 2019 г.: 0 процентов годовых) и имеют преимущество перед дивидендами по обыкновенным акциям.

30.1.7. Статья "Прочие резервы" бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации отсутствует.

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

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|--|--|---|---|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | | | | | |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | -3,249 | 3,898 | 0 | 0 | 649 |
| 3 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У | | | | | |
| 6 | займы выданные, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | | | | | |
| 8 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | -5 | 42 | 0 | 0 | 37 |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | 0 | 42 | 0 | 0 | 42 |
| 10 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У | | | | | |
| 12 | Итого | -3,254 | 3,940 | 0 | 0 | 686 |

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

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после | Итого |
|--------------|--|--|---|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 2,667 | 991 | 0 | 0 | 3,659 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | -447 | 991 | 0 | 0 | 544 |
| 3 | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических | 3,114 | 0 | 0 | 0 | 3,114 |
| 5 | утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У | | | | | |
| 6 | займы выданные, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | 79 | -389 | 0 | 0 | -309 |
| 8 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | 79 | -389 | 0 | 0 | -309 |
| 10 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У | | | | | |
| 12 | Итого | 2,747 | 603 | 0 | 0 | 3,349 |

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | | |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 13,737 | 12,640 |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 1,926 | 249 |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 0 | 0 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 8,617 | 7,883 |
| 7 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | 3,195 | 2,506 |
| 8 | прочее | 0 | 0 |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | 0 | 0 |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 0 | 0 |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 0 | 0 |
| 13 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | 0 | 0 |
| 14 | прочее | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 13,737 | 12,640 |

Пояснения к таблице

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

Таблица 36.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г | За 2018 г. |
|--------------|--|-----------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовые результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | 0 | 0 |
| 2 | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовые результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | 0 | 0 |
| 3 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | 0 | 6,561 |
| 4 | Итого | 0 | 6,561 |

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2019 г.

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г. | 6,884 | 1,434 | 0 | 8,318 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 71 | -1,113 | 4 | -1,038 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г. | 6,955 | 321 | 4 | 7,281 |

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости 2018 г.

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|---|--|---------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2017 | 6,823 | 313 | 0 | 7,136 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под | 61 | 1,121 | 0 | 1,182 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018 | 6,884 | 1,434 | 0 | 8,318 |

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

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

Таблица 37.2

| Номер строки | Категория финансового актива до реклассификации | До реклассификации | | | После реклассификации | | | |
|--------------|--|--|---|---|--|--|---|---|
| | | Балансовая стоимость долговых инструментов | Переоценка в составе прочего совокупного дохода | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам в составе прочего совокупного дохода | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, корректирующий стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, корректирующий стоимость займов выданных и прочих размещенных средств | Балансовая стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Балансовая стоимость займов выданных и прочих размещенных средств |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом**

Таблица 38.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду | 0 | 0 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на ремонт | 0 | 0 |
| 4 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества | 0 | 0 |
| 5 | Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества | 0 | 0 |
| 6 | Расходы на содержание имущества | 0 | 0 |
| 7 | Амортизация недвижимости | 0 | 0 |
| 7.1 | Прочее | 0 | 0 |
| 8 | Итого | 0 | 0 |

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | 0 | -15 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | -65 | -16 |
| 3 | Итого | -65 | -31 |

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов | 2 | 5 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами | 0 | 0 |
| 3 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | -57 | 0 |
| 4 | Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях | 0 | 0 |
| 5 | Прочие инвестиционные доходы (расходы) | 0 | 0 |
| 6 | Итого | -55 | 5 |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | 0 | 0 |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | 0 | 0 |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | 0 | 0 |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | 0 | 0 |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | 0 | 0 |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | 0 | 0 |
| 10 | Выручка по приему-передаче системы ведения реестра | 0 | 0 |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | 0 | 0 |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | 0 | 0 |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | 0 | 0 |
| 14 | Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | 0 | 0 |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | 0 | 0 |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | 0 | 0 |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | 0 | 0 |
| 21 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 22 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке | 0 | 0 |
| 23 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке | 0 | 0 |
| 24 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке | 0 | 0 |
| 25 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы | 0 | 0 |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных услуг | 0 | 0 |
| 27 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | 206 | 86 |
| 29 | Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам депо | 0 | 0 |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | 0 | 0 |
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | 0 | 0 |
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | 0 | 0 |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | 0 | 0 |
| 34 | Итого | 206 | 86 |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 3,687 | 1,384 |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | 46 | 1 |

| | | | |
|---|---|--------|-------|
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | 80 | 141 |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | 0 | 0 |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | 484 | 255 |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | 0 | 0 |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | 18,590 | 513 |
| 42 | Итого | 22,886 | 2,295 |
| 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) | 0 | 0 |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 17 | 44 |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | 0 | 0 |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | 0 | 0 |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | 0 | 0 |
| 48 | Итого | 17 | 44 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | 0 | 10 |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | 4,563 | 41 |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | 0 | 0 |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | 0 | 0 |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 240 | 100 |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | 0 | 0 |
| 55 | Итого | 4,803 | 152 |
| 56 | Всего | 27,912 | 2,577 |

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 20,652 | 14,430 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 5,595 | 4,337 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | 0 | 0 |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | 0 | 0 |
| 5 | Прочее | 241 | 194 |
| 6 | Итого | 26,489 | 18,961 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 2018 года: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 2018 года: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 5 595 тысяч рублей (за 2018 года: 4 337 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | 120 | 35 |
| 2 | Расходы на выплату премий | 0 | 0 |
| 3 | Почтовые расходы | 0 | 18 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 1,265 | 881 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | 14 | 221 |
| 6 | Биржевые сборы | 403 | 171 |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 0 | 0 |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 0 | 0 |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | 0 | 0 |
| 10 | Расходы на технические услуги | 0 | 0 |
| 11 | Прочее | 523 | 322 |
| 12 | Итого | 2,325 | 1,647 |

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 |
| 2 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов | 0 | 0 |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 428 | 247 |
| 4 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговыми ценными бумагам | 0 | 0 |
| 5 | По обязательствам по финансовой аренде | 0 | 0 |
| 6 | Прочие процентные расходы | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 428 | 247 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 2,483 | 2,252 |
| 2 | Амортизация основных средств | 3,096 | 389 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 214 | 265 |
| 4 | Расходы по операционной аренде | 236 | 1,158 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 630 | 573 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 183 | 525 |
| 7 | Расходы по страхованию | 105 | 369 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 5,142 | 2,636 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 594 | 473 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | 0 | 0 |
| 11 | Представительские расходы | 0 | 0 |
| 12 | Транспортные расходы | 0 | 0 |
| 13 | Командировочные расходы | 324 | 177 |
| 14 | Штрафы, пени | 2 | 12 |
| 15 | Расходы на услуги банков | 347 | 375 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 443 | 593 |
| 17 | Прочие административные расходы | 5,051 | 4,866 |
| 18 | Итого | 18,850 | 14,663 |

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 2019 года ноль тысяч рублей (за 2018 года: ноль тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за 2019 года ноль тысяч рублей (за 2018 года: ноль тысяч рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 312 | 220 |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | 177 | 369 |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | 0 | 0 |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств | 0 | 0 |
| 5 | Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 0 | 0 |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | 0 | 0 |
| 7 | Доходы от операции с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0 | 0 |
| 8 | Прочие доходы | 899,185 | 13,652 |
| 9 | Итого | 899,675 | 14,242 |

Пояснения: Основная доля прочих доходов Общества по итогам 2019 года составляют доходы от принятия к учету нематериального актива выявленного при инвентаризации имущества, доход от принятия нематериального актива составляет 899 174 тыс. руб. (99 % в общем объеме прочих доходов 2019г). Основная доля прочих доходов Общества по итогам 2018 года составляют доходы от безвозмездно полученного имущества, составляют 13 643 тыс. руб. (99 % в общем объеме прочих доходов 2018г)

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Операционная аренда |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | 312 |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Ограничения отсутствуют |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | - |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | - |

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Операционная аренда |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | 312 |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Ограничения отсутствуют |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Операции продажи с обратной арендой отсутствуют |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | - |

**Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых
некредитная финансовая организация является арендатором**

Таблица 47.1.2

| Номер строки | Статья бухгалтерского баланса | Примечание | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|------------|----------------------|------------|
| | | | 12/31/2019 | 12/31/2018 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства | 19 | 4,311 | 0 |
| 2 | Инвестиционное имущество | 17 | 0 | 0 |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 4,458 | 0 |

Пояснения к таблице

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | 2019 год | 2018 год |
|--------------|--|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 427 | 0 |
| 2 | проценты уплаченные | 427 | 0 |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | 0 | 0 |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | 0 | 0 |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 0 | 0 |
| 6 | аренды | 0 | 0 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 427 | 0 |

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

Таблица 47.1.4

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

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

Таблица 47.1.5

| Номер строки | Наименование показателя | | |
|--------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Платежи к получению по финансовой аренде, в том числе: | 0 | 0 |
| 2 | менее 1 года | 0 | 0 |
| 3 | от 1 года до 2 лет | 0 | 0 |
| 4 | от 2 до 3 лет | 0 | 0 |
| 5 | от 3 до 4 лет | 0 | 0 |
| 6 | от 4 до 5 лет | 0 | 0 |
| 7 | более 5 лет | 0 | 0 |
| 8 | Незаработанный финансовый доход | 0 | 0 |
| 9 | Дисконтированная негарантированная ликвидационная стоимость | 0 | 0 |
| 10 | Чистая инвестиция в аренду | 0 | 0 |
| 11 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | 0 | 0 |
| 12 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 |

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

Таблица 47.1.6

| Номер строки | Наименование показателя | | |
|--------------|-------------------------|-----|-----|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Менее 1 года | 312 | 220 |
| 2 | От 1 года до 2 лет | 0 | 0 |
| 3 | От 2 лет до 3 лет | 0 | 0 |
| 4 | От 3 лет до 4 лет | 0 | 0 |
| 5 | От 4 лет до 5 лет | 0 | 0 |
| 6 | Более 5 лет | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 312 | 220 |

Пояснения к таблице

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | 0 | 0 |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | 125,886 | 56 |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 30 | 40 |
| 5 | Прочие расходы | 410 | 0 |
| 6 | Итого | 126,326 | 96 |

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 0 | 1,324 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | 0 | 0 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -25,414 | -100 |
| 4 | Итого, в том числе: | -25,414 | 1,224 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 0 | -1 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | -25,414 | 1,225 |
| 7 | утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У | | |

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

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 771,467 | 4,415 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%) | 154,293 | 883 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | | |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | -179,880 | -882 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 172 | 1,224 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | 0 | 0 |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | 0 | 0 |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | 0 | 0 |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | 0 | 0 |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | 0 | 0 |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | 0 | 0 |
| 11.1 | Прочее | 0 | 0 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | -25,414 | 1,225 |

На 31.12.2019 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

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

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | 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 01.01.2018 |
|--|---|---------------|---------------------------------------|---|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | | |
| 1 | Авансы и предоплаты | 51 | 51 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Депозиты | 228 | 0 | 0 | 0 | 228 |
| 3 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости | 68 | 5 | 0 | 0 | 63 |
| 4 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | -1 | 0 | 1 |
| 5 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 57 | 57 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Драгоценные металлы и природные драгоценные камни | 0 | -1 | 0 | 0 | 1 |
| 7 | Займы выданные | 234 | 234 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Операции финансовой аренды | 0 | -67 | 0 | 0 | 67 |
| 9 | Расчетные счета в банках | 0 | -10 | 0 | 0 | 10 |
| 10 | Расчеты по брокерским операциям | 1,136 | 0 | 0 | 0 | 1,136 |
| 11 | Специальные счета | 0 | -1 | 0 | 0 | 1 |
| 12 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Общая сумма отложенного налогового актива | 1,775 | 268 | -1 | 0 | 1,508 |
| 14 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 22,743 | -1,324 | 0 | 0 | 24,066 |
| 15 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 24,518 | -1,055 | -1 | 0 | 25,575 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | | |
| 16 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 19 | -1,159 | 0 | 0 | 1,178 |
| 18 | Драгоценные металлы и природные драгоценные камни | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Обязательства по обратной поставке | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 23 | -1,155 | 0 | 0 | 1,178 |
| 22 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 24,495 | 100 | -1 | 0 | 24,396 |
| 23 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 24,495 | 100 | -1 | 0 | 24,396 |

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

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | 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 | Авансы и предоплаты | 53 | 3 | 0 | 0 | 51 |
| 2 | Депозиты | 228 | 0 | 0 | 0 | 228 |
| 3 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости | 69 | 1 | 0 | 0 | 68 |
| 4 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 | -57 | 0 | 0 | 57 |
| 6 | Займы выданные | 26 | -209 | 0 | 0 | 234 |
| 7 | Обязательства по обратной поставке | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Операции финансовой аренды | 30 | 30 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Расчетные счета в банках | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Расчеты по брокерским операциям | 1,138 | 2 | 0 | 0 | 1,136 |
| 11 | Резервы - оценочные обязательства некредитного характера | 25,170 | 25,170 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Специальные счета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Общая сумма отложенного налогового актива | 26,726 | 24,951 | 0 | 0 | 1,775 |
| 15 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 29,808 | 7,065 | 0 | 0 | 22,743 |
| 16 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 56,534 | 32,016 | 0 | 0 | 24,518 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | | |
| 17 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | -2 | 0 | 0 | 2 |
| 18 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | -19 | 0 | 0 | 19 |
| 19 | Драгоценные металлы и природные драгоценные камни | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 20 | Обязательства по обратной поставке | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Производные финансовые инструменты | 6,623 | 6,623 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 6,624 | 6,601 | 0 | 0 | 23 |
| 24 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 49,910 | 25,414 | 0 | 0 | 24,495 |
| 25 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 49,910 | 25,414 | 0 | 0 | 24,495 |

Дивиденды

| Номер строки | Наименование показателя | | | | |
|--------------|---|------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| | | По обыкновенным акциям | По привилегированным акциям | По обыкновенным акциям | По привилегированным акциям |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Дивиденды к выплате на | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода | 41,964 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода | 41,964 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Дивиденды к выплате на | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода | 0 | 0 | 0 | 0 |

Базовая прибыль (убыток) на акцию

| Номер строки | Наименование показателя | Примечание | | |
|--------------|---|------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций | | 0 | 0 |
| 2 | Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев привилегированных акций | | 0 | 0 |
| 3 | Итого прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров | | 0 | 0 |
| 4 | Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук) | | 0 | 0 |
| 5 | Средневзвешенное количество привилегированных акций в обращении (тысяч штук) | | 0 | 0 |
| 6 | Базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию) | | 0 | 0 |
| 7 | Базовая прибыль (убыток) на привилегированную акцию (в рублях на акцию) | | 0 | 0 |

Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций

| Номер строки | Наименование показателя | | |
|--------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров некредитной финансовой организации | 0 | 0 |
| 2 | Дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям | 0 | 0 |
| 3 | Нераспределенная прибыль за отчетный период | 0 | 0 |
| 4 | Нераспределенная прибыль (убыток) за год, приходящаяся (приходящийся) на держателей привилегированных акций в зависимости от условий акций | 0 | 0 |
| 5 | Дивиденды по привилегированным акциям, объявленные в течение отчетного периода | 0 | 0 |
| 6 | Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев привилегированных акций | 0 | 0 |
| 7 | Нераспределенная прибыль или убыток за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций в зависимости условий акций | 0 | 0 |
| 8 | Дивиденды по обыкновенным акциям, объявленные в течение отчетного периода | 0 | 0 |
| 9 | Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций | 0 | 0 |

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

| Номер строки | Наименование показателя | Примечание | | |
|--------------|--|------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Прибыль (убыток), приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций | | 0 | 0 |
| 2 | Процентный расход по конвертируемым долговым обязательствам (за вычетом налогов) | | 0 | 0 |
| 3 | Прибыль (убыток), используемая для определения разводненной прибыли на акцию | | 0 | 0 |
| 4 | Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук) | | 0 | 0 |
| 5 | Дополнительные акции от предполагаемой конвертации конвертируемых долговых обязательств (тысяч штук) | | 0 | 0 |
| 6 | Дополнительные акции от предполагаемой конвертации опционов на акции (тысяч штук) | | 0 | 0 |
| 7 | Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию) | | 0 | 0 |

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов,
в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые
по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.1

| 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 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

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

Таблица 52.1

| 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 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | иностраннных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 52.4

| 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 по 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|
| 27 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.4

| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговое портфель сумми кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Средства в клиринговых организациях обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | долговое портфель сумми кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в клиринговых организациях обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | долговое портфель сумми кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|
| 29 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | доли в ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных
и прочих размещенных средств, на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.5

| Номер строки | Наименование показателя | платежа менее 30 | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | платежа от 180 до 360 | платежа свыше 360 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных
и прочих размещенных средств, на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 52.5

| 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 по 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности на 31 декабря 2018 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**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: | 16 | 2 | 0 | 0 | 0 | 18 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 16 | 2 | 0 | 0 | 0 | 18 |
| 3 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Итого | 16 | 2 | 0 | 0 | 0 | 18 |

Пояснения к таблице

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.7

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 20,526 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 20,526 |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 20,526 |
| 9 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 20,526 |

Пояснения к таблице

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.7

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,517 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,517 |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,517 |
| 9 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,517 |

Пояснения к таблице

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные 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 А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 123 | 0 | 0 | 0 | 32 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 64 | 0 | 0 | 0 | 32 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 59 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5 | ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | иностраннх государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе | 62,070 | 0 | 0 | 0 | 129,617 |
| 19 | ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 21,691 |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | средства в клиринговых организациях обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 19,049 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 41,224 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1,798 | 0 | 0 | 0 | 107,926 |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 31,691 | 0 | 0 | 0 | 218 |
| 31 | обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 31,371 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | организациях | 320 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 218 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 966 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 961 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| 42 | аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|----------------------------------|---|---|---|---|---|
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
|----|----------------------------------|---|---|---|---|---|

Пояснения к таблице

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме,
равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31 декабря 2018 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: | 438 | 7 | 0 | 0 | 22 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 194 | 6 | 0 | 0 | 22 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 244 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе | 43,046 | 0 | 0 | 0 | 129,617 |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 21,691 |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 22,392 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 20,614 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 39 | 0 | 0 | 0 | 107,926 |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 | 0 | 0 | 0 | 22 |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 32,179 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | организациях | 85 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 20,917 |
| 37 | организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 896 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,043 |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|-------|
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| 42 | расчеты по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,015 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

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

Таблица 52.9

| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | иностранного государства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

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

Таблица 52.9

| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|
| 34 | лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

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

Таблица 52.10

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

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

Таблица 52.10

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | иностраннх государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|
| 32 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

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

Таблица 52.11

| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | иностранного государства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|
| 34 | физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

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

Таблица 52.11

| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|
| 34 | физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2018 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 | 523 | 0 | 0 | 523 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 4,801 | 4,855 | 0 | 9,657 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 4,801 | 4,855 | 0 | 9,657 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 540,406 | 0 | 217,769 | 758,175 |
| 6 | долговые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 540,406 | 0 | 217,769 | 758,175 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 227,785 | 0 | 0 | 227,785 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 172,663 | 0 | 0 | 172,663 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 54,078 | 0 | 0 | 54,078 |
| 11 | дебиторская задолженность | 1,043 | 0 | 0 | 1,043 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Прочие активы | 33,874 | 0 | 0 | 33,874 |
| 17 | Итого активов | 807,389 | 4,855 | 217,769 | 1,030,014 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 27,175 | 0 | 0 | 27,175 |
| 22 | средства клиентов | 26,647 | 0 | 0 | 26,647 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредиторская задолженность | 528 | 0 | 0 | 528 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Прочие обязательства | 1,543 | 0 | 0 | 1,543 |
| 28 | Итого обязательств | 28,724 | 0 | 0 | 28,724 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 778,665 | 4,855 | 217,769 | 1,001,290 |

Пояснения к таблице

**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 | 172 | 0 | 0 | 172 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 55,326 | 0 | 0 | 55,326 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 55,326 | 0 | 0 | 55,326 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 224,562 | 0 | 0 | 224,562 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 191,687 | 0 | 0 | 191,687 |
| 10 | средства | 31,909 | 0 | 0 | 31,909 |
| 11 | дебиторская задолженность | 966 | 0 | 0 | 966 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 773,074 | 0 | 0 | 773,074 |
| 15 | классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Прочие активы | 8,746 | 0 | 0 | 8,746 |
| 17 | Итого активов | 1,061,879 | 0 | 0 | 1,061,879 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 6,354 | 0 | 0 | 6,354 |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6,354 | 0 | 0 | 6,354 |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 38,159 | 0 | 0 | 38,159 |
| 22 | средства клиентов | 32,961 | 0 | 0 | 32,961 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 4,458 | 0 | 0 | 4,458 |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредиторская задолженность | 739 | 0 | 0 | 739 |
| 26 | классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Прочие обязательства | 2,882 | 0 | 0 | 2,882 |
| 28 | Итого обязательств | 47,395 | 0 | 0 | 47,395 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 1,014,485 | 0 | 0 | 1,014,485 |

Пояснения к таблице

| | | | | | | | | | | |
|----|--|-------|-------|-------|---|---|---|--------|---|--------|
| 25 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 739 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 739 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 |
| 30 | кредиторская задолженность по содержанию и аренде помещений | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 |
| 31 | депозитариями | 104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 104 |
| 32 | регистраторами | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 |
| 33 | операциям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | производным финансовым инструментам и ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | расчеты с организаторами торговли | 58 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 |
| 37 | расчеты с операторами товарных поставок | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | расчеты с репозитарием | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 483 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 483 |
| 41 | классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Итого обязательств | 7,488 | 1,250 | 2,813 | 0 | 0 | 0 | 32,961 | 0 | 44,512 |

Пояснения к таблице

| | | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|--------|---|--------|
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | расчеты с организаторами торговли | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | расчеты с операторами товарных поставок | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | расчеты с репозитарием | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 526 | 0 | 526 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Итого обязательств | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27,173 | 0 | 27,178 |

Пояснения к таблице

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2018 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: | 523 | 0 | 0 | 523 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 221 | 0 | 0 | 221 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 301 | 0 | 0 | 301 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 1,517 | 1,517 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 0 | 1,517 | 1,517 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | иностраннх государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 1,517 | 1,517 |
| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | иностраннх государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|---|---------|---|--------|---------|
| 35 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 172,663 | 0 | 0 | 172,663 |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 21,691 | 0 | 0 | 21,691 |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 22,392 | 0 | 0 | 22,392 |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 20,614 | 0 | 0 | 20,614 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 107,965 | 0 | 0 | 107,965 |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 54,078 | 54,078 |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 32,179 | 32,179 |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | 0 | 0 | 85 | 85 |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 20,917 | 20,917 |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 0 | 0 | 896 | 896 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 1,043 | 0 | 0 | 1,043 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 27 | 0 | 0 | 27 |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 68 | расчеты по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 1,015 | 0 | 0 | 1,015 |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | Итого активов | 174,229 | 0 | 55,595 | 229,824 |

Раздел II. Обязательства

| | | | | | |
|-----|--|---------|---|--------|---------|
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 75 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 26,647 | 0 | 0 | 26,647 |
| 86 | средства участников клиринга | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 26,647 | 0 | 0 | 26,647 |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | обязательства по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 97 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 528 | 0 | 0 | 528 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 80 | 0 | 0 | 80 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 85 | 0 | 0 | 85 |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 107 | расчеты с организаторами торговли | 87 | 0 | 0 | 87 |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 109 | расчеты с репозитарием | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 276 | 0 | 0 | 276 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | Итого обязательств | 27,180 | 0 | 0 | 27,180 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 147,049 | 0 | 55,595 | 202,644 |

Пояснения к таблице

**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: | 172 | 0 | 0 | 172 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 96 | 0 | 0 | 96 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 76 | 0 | 0 | 76 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 20,526 | 20,526 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 0 | 20,526 | 20,526 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 20,526 | 20,526 |
| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|---|---------|--------|--------|---------|
| 35 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 169,997 | 21,691 | 0 | 191,687 |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 21,691 | 0 | 21,691 |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 19,049 | 0 | 0 | 19,049 |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 41,224 | 0 | 0 | 41,224 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 109,724 | 0 | 0 | 109,724 |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 538 | 0 | 31,371 | 31,909 |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 31,371 | 31,371 |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | 320 | 0 | 0 | 320 |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 218 | 0 | 0 | 218 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 963 | 3 | 0 | 966 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 961 | 0 | 0 | 961 |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 3 | 0 | 3 |
| 68 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 70 | Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | Итого активов | 171,669 | 21,693 | 51,897 | 245,260 |

Раздел II. Обязательства

| | | | | | |
|-----|--|---------|--------|--------|---------|
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 6,354 | 0 | 0 | 6,354 |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | 6,354 | 0 | 0 | 6,354 |
| 75 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32,961 | 0 | 0 | 32,961 |
| 86 | средства участников клиринга | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 32,961 | 0 | 0 | 32,961 |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 395 | 1,250 | 2,813 | 4,458 |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | обязательства по аренде | 395 | 1,250 | 2,813 | 4,458 |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 97 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 739 | 0 | 0 | 739 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 51 | 0 | 0 | 51 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 24 | 0 | 0 | 24 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 104 | 0 | 0 | 104 |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 58 | 0 | 0 | 58 |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 107 | расчеты с организаторами торговли | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 109 | расчеты с репозитарием | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 483 | 0 | 0 | 483 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | Итого обязательств | 40,449 | 1,250 | 2,813 | 44,512 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 131,220 | 20,443 | 49,084 | 200,748 |

Пояснения к таблице

**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 | 172 | 0 | 0 | 0 | 172 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 55,326 | 0 | 0 | 0 | 55,326 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 55,326 | 0 | 0 | 0 | 55,326 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 212,704 | 2,047 | 9,812 | 0 | 224,562 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 180,076 | 1,799 | 9,812 | 0 | 191,687 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 31,661 | 247 | 0 | 0 | 31,909 |
| 11 | дебиторская задолженность | 966 | 0 | 0 | 0 | 966 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 773,074 | 0 | 0 | 0 | 773,074 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15.1 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Итого активов | 1,041 | 2 | 9,812 | 0 | 1,053 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 6,354 | 0 | 0 | 0 | 6,354 |
| 18 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6,354 | 0 | 0 | 0 | 6,354 |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 26,345 | 2,002 | 9,812 | 0 | 38,159 |
| 21 | средства клиентов | 21,147 | 2,002 | 9,812 | 0 | 32,961 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 4,458 | 0 | 0 | 0 | 4,458 |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | кредиторская задолженность | 739 | 0 | 0 | 0 | 739 |
| 25 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.1 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Итого обязательств | 32,699 | 2,002 | 9,812 | 0 | 44,512 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | -32 | -2 | 0 | 0 | -43 |

Пояснения к таблице

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2018 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 | 523 | 0 | 0 | 0 | 523 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 4,801 | 4,855 | 0 | 0 | 9,657 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 4,801 | 4,855 | 0 | 0 | 9,657 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 540,406 | 217,769 | 0 | 0 | 758,175 |
| 6 | долговые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 540,406 | 217,769 | 0 | 0 | 758,175 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 217,417 | 2,302 | 8,065 | 0 | 227,785 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 162,370 | 2,227 | 8,065 | 0 | 172,663 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 54,003 | 75 | 0 | 0 | 54,078 |
| 11 | дебиторская задолженность | 1,043 | 0 | 0 | 0 | 1,043 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Итого активов | 763,147 | 224,927 | 8,065 | 0 | 996,139 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 5 | 0 | 0 | 0 | 5 |
| 18 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 5 | 0 | 0 | 0 | 5 |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 16,811 | 2,300 | 8,065 | 0 | 27,175 |
| 21 | средства клиентов | 16,282 | 2,300 | 8,065 | 0 | 26,647 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | кредиторская задолженность | 528 | 0 | 0 | 0 | 528 |
| 25 | Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Итого обязательств | 16,815 | 2,300 | 8,065 | 0 | 27,180 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 746,331 | 222,628 | 0 | 0 | 968,959 |

Пояснения к таблице

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 52.16

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 2.00 | 2.00 | 0.31 | 0.00335 |
| 2 | Евро | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Доллар США | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.16

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 2.00 | 2.00 | 0.29 | 0.00316 |
| 2 | Евро | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Доллар США | 0 | 0 | 0 | 0 |

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

| Номер строки | Рыночные индексы | Изменение допущений | 31 декабря 2018 г. | | 31 декабря 2017 г. | |
|--------------|------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Индекс МосБиржи | 0.5 | 0.0223838 | 9.32E-05 | 0.8694691 | 0.0018428 |
| 2 | Индекс МосБиржи | -0.5 | 0.0149439 | 6.22E-05 | 0.6828064 | 0.0014472 |

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

| Номер строки | Рыночные индексы | Изменение допущений | 31 декабря 2019 г. | | 31 декабря 2018 г. | |
|--------------|------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Индекс МосБиржи | 0.5 | 5.53E-05 | 4E-05 | 0.0223838 | 9.32E-05 |
| 2 | Индекс МосБиржи | -0.5 | 3.41E-05 | 2.47E-05 | 0.0149439 | 6.22E-05 |

**Информация о балансовой стоимости финансовых активов,
переданных без прекращения признания, а также связанных
с ними обязательств**

Таблица 53.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | На 31.12.2018 | |
|--------------|---|------------------------------|---|------------------------------|---|
| | | Балансовая стоимость активов | Балансовая стоимость соответствующих обязательств | Балансовая стоимость активов | Балансовая стоимость соответствующих обязательств |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, переданные без прекращения признания, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переданные без прекращения признания, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|--------|---|---|---|---|
| 33 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Информация
об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам
имеют право на возмещение только по переданным активам**

Таблица 53.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | | На 31.12.2018 | | |
|--------------|---|--------------------------------|---|----------------|--------------------------------|---|----------------|
| | | Справедливая стоимость активов | Справедливая стоимость соответствующих обязательств | Чистая позиция | Справедливая стоимость активов | Справедливая стоимость соответствующих обязательств | Чистая позиция |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, переданные без прекращения признания, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|
| 19 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переданные без прекращения признания, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Информация
об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам
имеют право на возмещение только по переданным активам**

Таблица 53.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2018 | | | На 31.12.2017 | | |
|--------------|---|--------------------------------|---|----------------|--------------------------------|---|----------------|
| | | Справедливая стоимость активов | Справедливая стоимость соответствующих обязательств | Чистая позиция | Справедливая стоимость активов | Справедливая стоимость соответствующих обязательств | Чистая позиция |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, переданные без прекращения признания, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переданные без прекращения признания, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|
| 21 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

| | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|
| 20 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

Информация
о продолжающемся участии в переданных финансовых активах, отвечающих критериям
прекращения признания,
на

Таблица 53.4

| Номер строки | Наименование показателя | Недисконтированный поток денежных средств для выкупа финансовых активов, признание которых было прекращено | | | | | Максимальный риск убытка |
|--------------|------------------------------------|--|-------------------------------|--------------------------------------|--------|---------------|--------------------------|
| | | | производные финансовые активы | производные финансовые обязательства | активы | обязательства | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Проданные опционы "на продажу" | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Приобретенные опционы "на покупку" | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Некредитная финансовая организация передала финансовые активы в рамках операций, которые отвечают критериям прекращения признания в текущем и предыдущем отчетных периодах и в отношении которых некредитная финансовая организация сохранила некоторую степень риска.

**Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств,
предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате
получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания,
на**

Таблица 53.5

| Номер строки | Наименование показателя | Менее 1 месяца | От 1 до 3 месяцев | От 3 до 6 месяцев | От 6 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|--------------|------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------------|--------------------|---------------|-------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Проданные опционы "на продажу" | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Приобретенные опционы "на покупку" | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | средств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы,
признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов**

Таблица 53.6

| Номер строки | Наименование показателя | | | | | | |
|--------------|------------------------------------|--|---|--|--|---|--|
| | | Прибыль (убыток), признанная (признанный) на дату передачи | Последующие доходы и расходы, признанные в отчетном периоде | Наращенная сумма признанных доходов и расходов | Прибыль (убыток), признанная (признанный) на дату передачи | Последующие доходы и расходы, признанные в отчетном периоде | Наращенная сумма признанных доходов и расходов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Проданные опционы "на продажу" | | | | | | |
| 2 | Приобретенные опционы "на покупку" | | | | | | |
| 3 | Итого | | | | | | |

Пояснения к таблице

Данные об операциях по передаче активов, в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия

Таблица 53.7

| Номер строки | Наименование показателя | Январь | Февраль | Март | Апрель | Май | Июнь | Июль | Август | Сентябрь | Октябрь | Ноябрь | Декабрь |
|--------------|--|--------|---------|------|--------|-----|------|------|--------|----------|---------|--------|---------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Проданные опционы "на продажу" | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Признанные доходы за вычетом расходов | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Средства, полученные от деятельности по передаче активов | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Приобретенные опционы "на покупку" | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Признанные доходы за вычетом расходов | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Средства, полученные от деятельности по передаче активов | | | | | | | | | | | | |

53.7.1. Деятельность по передаче активов не была равномерно распределена в течение отчетного периода. В (указать месяц) года некредитная финансовая организация продала портфель (указать проданные активы) за тысяч рублей и признала чистый доход в сумме тысяч рублей. По этой операции некредитная финансовая организация предоставила гарантию в отношении риска просрочки платежа до 30 дней, обязуясь выплатить покупателю лени за просроченный платеж за указанный период. В (указать месяц) года некредитная финансовая организация продала портфель (указать проданные активы) за тысяч рублей и признала доход в сумме тысяч рублей. По этой операции некредитная финансовая организация выпустила в адрес покупателя опцион "на продажу", который являлся неприбыльным.

53.7.2. Общая сумма поступлений от операций по передаче активов в года распределялась равномерно (в года).

Основной объем операций некредитной финансовой организации по передаче финансовых активов, признание которых было прекращено, совершен в (указать месяц) года (или требуется указать, за сколько дней до конца отчетного периода).

Прибыль (убыток), признанная (признанный) в отношении указанных операций по передаче активов, составила (составил) в году тысяч рублей (в году: прибыль (убыток) тысяч рублей). Общая сумма поступлений от операций по передаче финансовых активов в году составила тысяч рублей (в году: тысяч рублей).

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Требования к раскрытию информации |
|--------------|--|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе | - |
| 2 | Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе | - |

Пояснения к таблице

Соблюдение особых условий

Таблица 54.3

| Номер строки | Рыночные индексы | На 31.12.2019 | | На 31.12.2018 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | Заложенные активы | Связанное обязательство | Заложенные активы | Связанное обязательство |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Нематериальные активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Основные средства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Контрактная и балансовая суммы требований по производным
финансовым инструментам На 31.12.2019**

Таблица 55.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | | На 31.12.2018 | | |
|--------------|---|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|
| | | Контрактная сумма | Балансовая стоимость | | Контрактная сумма | Балансовая стоимость | |
| | | | актив | обязательство | | актив | обязательства |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 30,000 | 33,113 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | свопы | 30,000 | 33,113 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Итого | 30,000 | 33,113 | 0 | 0 | 0 | 0 |

55.1.1. Операции с производными финансовыми инструментами включают операции некредитной финансовой организации, совершаемые для целей управления ликвидностью и хеджирования собственных рисков.

55.1.2. Некредитная финансовая организация использует производные финансовые инструменты для целей хеджирования при управлении активами и обязательствами. Учет операций хеджирования различается в зависимости от характера хеджируемого инструмента и вида операции хеджирования.

55.1.3. Производные финансовые инструменты могут классифицироваться в качестве инструментов хеджирования для целей учета, если они являются инструментами хеджирования справедливой стоимости или инструментами хеджирования денежных потоков.

**Справедливая стоимость производных финансовых инструментов,
используемых для целей хеджирования, На 31.12.2019**

Таблица 55.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | | На 31.12.2018 | | |
|--------------|--|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | Договорная или согласованная сумма | Положительная справедливая стоимость | Отрицательная справедливая стоимость | Договорная или согласованная сумма | Положительная справедливая стоимость | Отрицательная справедливая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании
справедливой стоимости**

Таблица 55.3

| Номер строки | Наименование показателя | 2019 | 2018 |
|--------------|--|------|------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыли (убытки) по инструментам хеджирования | 0 | 0 |
| 2 | Прибыли (убытки) по хеджируемым статьям, относимым на хеджируемый риск | 0 | 0 |
| 3 | Итого прибыль (убыток) | 0 | 0 |

55.3.1. В года в связи с прекращением учета хеджирования справедливой стоимости некредитная финансовая организация прекратила признание производных финансовых инструментов в качестве инструментов хеджирования справедливой стоимости, в результате чего была признана прибыль (был признан убыток) в размере ноль тысяч рублей (в 2018 г. прибыль (убыток) в размере ноль тысяч рублей).

**Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной
эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль
или убыток**

Таблица 55.4

| Номер строки | Наименование показателя | До востребования и менее 1 месяца | От 1 до 6 месяцев | От 6 до 12 месяцев | Более 1 года | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | На 31.12.2019 Активы (приток) Обязательства (отток) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Подверженность чистым притокам (оттокам) за На 31.12.2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | На 31.12.2018 Активы (приток) Обязательства (отток) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Подверженность чистым притокам (оттокам) за На 31.12.2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования
денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах**

Таблица 55.5

| Номер строки | Наименование показателя | 2019 | 2018 |
|--------------|--|------|------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Процентные доходы | 0 | 0 |
| 2 | Процентные расходы | 0 | 0 |
| 3 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой | 0 | 0 |
| 4 | Налогообложение | 0 | 0 |
| 5 | Прочее | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 0 | 0 |

55.5.1. Высоковероятные операции, в отношении которых было заявлено об учете хеджирования, но которые не произошли, отсутствовали.

55.5.2. В течение года в связи с неэффективностью хеджирования денежных потоков была признана прибыль (был признан убыток) в размере 0 тысяч рублей (в 2018 года: прибыль (убыток) в размере 0 тысяч рублей).

55.5.3. В года в связи с прекращением учета хеджирования денежных потоков некредитная финансовая организация прекратила признание производных финансовых инструментов в качестве инструментов хеджирования денежных потоков, в результате чего была признана прибыль (был признан убыток) в размере 0 тысяч рублей (в 2018 года: прибыль (убыток) в размере 0 тысяч рублей).

**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: | 22,213 | 0 | 33,113 | 55,326 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 22,213 | 0 | 33,113 | 55,326 |
| 3 | порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 22,213 | 0 | 33,113 | 55,326 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 22,213 | 0 | 0 | 22,213 |
| 5 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 114 | 0 | 0 | 114 |
| 6 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 1,573 | 0 | 0 | 1,573 |
| 8 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 20,526 | 0 | 0 | 20,526 |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | привлеченные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | 0 | 0 | 33,113 | 33,113 |
| 16 | активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 33,113 | 33,113 |
| 23 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | опционы | 0 | 0 | 33,113 | 33,113 |
| 26 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | привлеченные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | привлеченные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|
| 41 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | дополнительные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | кредитных организаций и банков -нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|-----|--|-------|---|---|-------|
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | основные средства (здания) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 88 | прочие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 6,354 | 0 | 0 | 6,354 |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | 6,354 | 0 | 0 | 6,354 |
| 92 | классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 6,354 | 0 | 0 | 6,354 |
| 93 | преобладающие финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 97 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 100 | инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 101 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 102 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 103 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 105 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 106 | преобладающие финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 107 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 108 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 109 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 110 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 111 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 112 | инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 115 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 116 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 117 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 118 | преобладающие финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 119 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 120 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 121 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 122 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 123 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 124 | поставке ценных бумаг по договору репо | 6,354 | 0 | 0 | 6,354 |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 126 | преобладающие финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 128 | расчетов по расчетному счету («овердрафт») | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 130 | кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 132 | физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 133 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 134 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 135 | нефинансовые обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |

56.1.1. Инвестиции в (производные финансовые активы, базисным активом которых являются процентные ставки), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, не обращаются на активном рынке. Для расчета справедливой стоимости используется способ расчета справедливой стоимости на основании моделей расчета цен ПФИ, утвержденных в обществе.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой доходный метод оценки, и расходный метод оценки. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2018 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: | 9,657 | 0 | 758,175 | 767,832 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 9,657 | 0 | 758,175 | 767,832 |
| 3 | порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 9,657 | 0 | 0 | 9,657 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 9,657 | 0 | 0 | 9,657 |
| 5 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 1,813 | 0 | 0 | 1,813 |
| 6 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 6,327 | 0 | 0 | 6,327 |
| 8 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 1,517 | 0 | 0 | 1,517 |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | прочие долевые финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|--|---|---|---------|---------|
| 41 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | дополнительные приобретенные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | кредитных организаций и банков -нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 758,175 | 758,175 |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|-----|--|---|---|---------|---------|
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 758,175 | 758,175 |
| 78 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 758,175 | 758,175 |
| 81 | оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | основные средства (здания) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 88 | прочие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 92 | обязательства по порядку классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 97 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 100 | инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 101 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 102 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 103 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 105 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 106 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 107 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 108 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 109 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 110 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 111 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 112 | инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 115 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 116 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 117 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 118 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 119 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 120 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 121 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 122 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 123 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 124 | поставке ценных бумаг по договору репо | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 126 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 128 | расчетов по расчетному счету («овердрафт») | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 130 | кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 132 | физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 133 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 134 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 135 | нефинансовые обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |

56.1.1. Инвестиции в (указать наименование компаний), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, перестали обращаться на активном рынке в года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на года как финансовые инструменты уровня 2. В года восстановилась торговая активность на финансовых рынках и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на года как финансовые инструменты уровня 1.

56.1.2. для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.2

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, в балансовом периоде классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков -нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | займы выданные, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|
| 81 | прочие долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | основные средства (здания) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 88 | прочие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 97 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 101 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 102 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 103 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 105 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 107 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 108 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 109 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 110 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 111 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 112 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 115 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 116 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 117 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 118 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 119 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 120 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 121 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 122 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 123 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 124 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 126 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 128 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 130 | организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 132 | лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 133 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 134 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 135 | нефинансовые обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2018 г.

Таблица 56.2

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|--|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, в соответствии с порядком классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|
| 41 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | кредитных организаций и банков - нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | займы выданные, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|-----|--|---|---|---|---|---|
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | основные средства (здания) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 88 | прочие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 97 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 101 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 102 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 103 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 105 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 107 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 108 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 109 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 110 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 111 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 112 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 115 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 116 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 117 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 118 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 119 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 120 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 121 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 122 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 123 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 124 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 126 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 128 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 130 | организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 132 | лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 133 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 134 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 135 | нефинансовые обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.3

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 33,113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 33,113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | идентифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 33,113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | 33,113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | своими (своими) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | своими (своими) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 33,113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | опционы | 33,113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | своими (своими) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | своими (своими) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | своими (своими) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|
| 47 | обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | кредитных организаций и банков -нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 72 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | основные средства (здания) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----|--|-------|---|---|---|---|---|
| 88 | прочие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | стоимости объекта хеджирования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 6,354 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | числе: | 6,354 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 92 | используемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 6,354 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 93 | инструментов, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | (объемы) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 97 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 100 | (объемы) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 101 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 102 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 103 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 105 | активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 106 | (объемы) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 107 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 108 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 109 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 110 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 111 | активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 112 | (объемы) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 115 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 116 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 117 | активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 118 | (объемы) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 119 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 120 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 121 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 122 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 123 | активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 124 | поставке ценных бумаг по договору репо | 6,354 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 125 | заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 126 | финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 127 | оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 128 | расчетов по расчетному счету («овердрафт») | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 130 | кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 132 | физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 133 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 134 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 135 | нефинансовые обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

56.3.1. В течение года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение года:).

56.3.2. Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в таблице, показывает направление, в котором изменится результат оценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих исходных данных. Для долевых ценных бумаг увеличение множителя прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации приведет к увеличению результата оценки. При этом увеличение дисконта на отсутствие рынка приведет к уменьшению результата оценки. Для долговых ценных бумаг увеличение ставок дисконтирования или вероятности дефолта приведет к уменьшению результата оценки. Не было выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми некредитной финансовой организацией в оценке справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты уровня 3. Однако ожидается, что для долговых ценных бумаг уровня 3 изменение в допущении, использованное при определении вероятности дефолта, будет сопровождаться изменением ставки дисконтирования в том же направлении.

Пояснения к таблице

| | | | | | | | |
|----|---|---------|---|---|---|---|---|
| 47 | обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | организаций и банков - нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 758,175 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 72 | бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 758,175 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | бумаги нефинансовых организаций | 758,175 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | основные средства (здания) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----|--|-------|---|---|---|---|---|
| 88 | прочие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | стоимости объекта хеджирования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 6,354 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | числе: | 6,354 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 92 | на балансируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 6,354 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 93 | инструментов, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | (финансовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 97 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 100 | (финансовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 101 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 102 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 103 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 105 | активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 106 | (финансовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 107 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 108 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 109 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 110 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 111 | активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 112 | (финансовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 115 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 116 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 117 | активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 118 | (финансовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 119 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 120 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 121 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 122 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 123 | активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 124 | поставке ценных бумаг по договору репо | 6,354 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 125 | заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 126 | финансовым инструментам, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 127 | оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 128 | расчетному счету («овердрафт») | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 129 | государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 130 | кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 132 | физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 133 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 134 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 135 | нефинансовые обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

56.3.1. В течение года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение года:).

56.3.2. Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в таблице, показывает направление, в котором изменится результат оценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих исходных данных. Для долевых ценных бумаг увеличение множителя прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации приведет к увеличению результата оценки. При этом увеличение дисконта на отсутствие рынка приведет к уменьшению результата оценки. Для долговых ценных бумаг увеличение ставок дисконтирования или вероятности дефолта приведет к уменьшению результата оценки. Не было выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми некредитной финансовой организацией в оценке справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты уровня 3. Однако ожидается, что для долговых ценных бумаг уровня 3 изменение в допущении, использованное при определении вероятности дефолта, будет сопровождаться изменением ставки дисконтирования в том же направлении.

Пояснения к таблице

| | | | | | | | |
|----|--|---------|----------------------|---|---|----|-------------------|
| 47 | кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | кредитных организаций и банков -нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 758,175 | метод чистых активов | 0 | 0 | 18 | 0.002341594404965 |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 758,175 | метод чистых активов | 0 | 0 | 18 | 0.002341594404965 |
| 78 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 758,175 | метод чистых активов | 0 | 0 | 18 | 0.002341594404965 |
| 81 | кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | основные средства (здания) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|
| 88 | прочие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 92 | классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 93 | инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 97 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 100 | инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 101 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 102 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 103 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 105 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 106 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 107 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 108 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 109 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 110 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 111 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 112 | инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 115 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 116 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 117 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 118 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 119 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 120 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 121 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 122 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 123 | финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 124 | поставке ценных бумаг по договору репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 126 | инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 127 | классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 128 | расчетов по расчетному счету («овердрафт») | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 130 | кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 132 | физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 133 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 134 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 135 | нефинансовые обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

56.3.1. В течение года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение 2018 года:).

56.3.2. Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в таблице, показывает направление, в котором изменится результат оценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих исходных данных. Для долевых ценных бумаг увеличение множителя прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации приведет к увеличению результата оценки. При этом увеличение дисконта на отсутствие рынка приведет к уменьшению результата оценки. Для долговых ценных бумаг увеличение ставок дисконтирования или вероятности дефолта приведет к уменьшению результата оценки. Не было выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми некредитной финансовой организацией в оценке справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты уровня 3. Однако ожидается, что для долговых ценных бумаг уровня 3 изменение в допущении, использованное при определении вероятности дефолта, будет сопровождаться изменением ставки дисконтирования в том же направлении.

Пояснения к таблице

**Информация о сверке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости
за 2018 г.**

Таблица 56.4

| Номер строки | Наименование показателя | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Производные финансовые активы | Производные финансовые обязательства | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Прочее | Итого |
|--------------|---|---|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|---|--------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Справедливая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 0 | 763,989 | 0 | 0 | 0 | 26,673 | 0 | 790,661 |
| 2 | Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода | 0 | 18 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | 25 |
| 4 | Приобретения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 88,650 | 0 | 88,650 |
| 5 | Эмиссия или выпуск | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Реализация | 0 | -5,831 | 0 | 0 | 0 | -115,329 | 0 | -121,160 |
| 7 | Расчеты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Перевод с 3 уровня | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Перевод на 3 уровень | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Справедливая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 0 | 758,175 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 758,175 |
| 11 | Переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31 декабря 2019 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

56.4.1. Финансовые инструменты не переносились из категории оценки инструментов с уровнем 3 в категорию оценки инструментов с уровнем 2 в связи с повышением активности на финансовых рынках в отчетном периоде.

56.4.2. Используемые некредитной финансовой организацией модели оценки долговых инструментов российских эмитентов, базирующиеся на ненаблюдаемых данных при оценке справедливой стоимости таких инвестиций, основаны на предположении о ежегодном росте выручки эмитента на процентов. Возможное изменение допущений роста выручки в диапазоне от до процентов приведет к существенному изменению справедливой стоимости инвестиций и финансовых показателей некредитной финансовой организации.

**Информация о сверке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости
за 2019 г.**

Таблица 56.4

| Номер строки | Наименование показателя | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Производные финансовые активы | Производные финансовые обязательства | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Прочее | Итого |
|--------------|---|---|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|---|--------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Справедливая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 0 | 758,175 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 758,175 |
| 2 | Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год | 0 | 0 | 3,113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,113 |
| 3 | Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода | 0 | -758,175 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -758,175 |
| 4 | Приобретения | 0 | 0 | 35,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35,000 |
| 5 | Эмиссия или выпуск | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Реализация | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Расчеты | 0 | 0 | -5,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5,000 |
| 8 | Перевод с 3 уровня | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Перевод на 3 уровень | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Справедливая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 0 | 0 | 33,113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33,113 |
| 11 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31 декабря 2019 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

56.4.1. Финансовые инструменты не переносились из категории оценки инструментов с уровнем 3 в категорию оценки инструментов с уровнем 2 в связи с повышением активности на финансовых рынках в отчетном периоде.

56.4.2. Используемые некредитной финансовой организацией модели оценки долговых инструментов российских эмитентов, базирующиеся на ненаблюдаемых данных при оценке справедливой стоимости таких инвестиций, основаны на предположении о ежегодном росте выручки эмитента на процентов. Возможное изменение допущений роста выручки в диапазоне от до процентов приведет к существенному изменению справедливой стоимости инвестиций и финансовых показателей некредитной финансовой организации.

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки
справедливой стоимости на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.5

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) |
|--------------|--|------------------------|--------------|------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки
справедливой стоимости на 31 декабря 2018 г.

Таблица 56.5

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) |
|--------------|--|------------------------|--------------|------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости 31 декабря 2018 г.**

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (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: | 32,502 | 0 | 196,128 | 228,630 | 228,307 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 0 | 0 | 523 | 523 | 523 |
| 3 | денежные средства в кассе | 0 | 0 | 56 | 56 | 56 |
| 4 | денежные средства в пути | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 221 | 221 | 221 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | прочее | 0 | 0 | 245 | 245 | 245 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32,502 | 0 | 195,605 | 228,107 | 227,785 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 172,663 | 172,663 | 172,663 |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | денежные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 21,691 | 21,691 | 21,691 |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 22,392 | 22,392 | 22,392 |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | клиринговое обеспечение, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | клиринговое обеспечение, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | средства клирингового обеспечения, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 20,614 | 20,614 | 20,614 |
| 19 | расчеты по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 107,965 | 107,965 | 107,965 |
| 20 | прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | 32,502 | 0 | 21,899 | 54,401 | 54,078 |
| 22 | обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | оцениваемые по амортизированной стоимости | 32,502 | 0 | 0 | 32,502 | 32,179 |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | 0 | 0 | 85 | 85 | 85 |
| 25 | предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 20,917 | 20,917 | 20,917 |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 0 | 0 | 896 | 896 | 896 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 1,043 | 1,043 | 1,043 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 27 | 27 | 27 |
| 32 | биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | расчеты по производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 2 | 2 | 2 |
| 34 | расчеты по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 1,015 | 1,015 | 1,015 |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 27,175 | 27,175 | 27,175 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 27,175 | 27,175 | 27,175 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | 0 | 0 | 26,647 | 26,647 | 26,647 |
| 42 | средства участников клиринга | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 26,647 | 26,647 | 26,647 |
| 44 | для выплаты доходов по ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | расчетов по расчетному счету («овердрафт») | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | обязательства по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|--|---|---|-----|-----|-----|
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | облигации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | векселя | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 528 | 528 | 528 |
| 56 | информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | услуги по содержанию и аренде помещений | 0 | 0 | 80 | 80 | 80 |
| 58 | депозитариями | 0 | 0 | 85 | 85 | 85 |
| 59 | регистраторами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | расчеты с организаторами торговли поставок | 0 | 0 | 87 | 87 | 87 |
| 64 | поставок | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | расчеты с репозитарием | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | организациями | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 276 | 276 | 276 |

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

**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: | 31,371 | 0 | 966,437 | 997,808 | 997,808 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 0 | 0 | 172 | 172 | 172 |
| 3 | денежные средства в кассе | 0 | 0 | 17 | 17 | 17 |
| 4 | денежные средства в пути | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 96 | 96 | 96 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | прочее | 0 | 0 | 59 | 59 | 59 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 31,371 | 0 | 193,191 | 224,562 | 224,562 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 191,687 | 191,687 | 191,687 |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 21,691 | 21,691 | 21,691 |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 19,049 | 19,049 | 19,049 |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 41,224 | 41,224 | 41,224 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 109,724 | 109,724 | 109,724 |
| 20 | прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | 31,371 | 0 | 538 | 31,909 | 31,909 |
| 22 | обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 31,371 | 0 | 0 | 31,371 | 31,371 |
| 24 | средства в некредитных клиринговых орг | 0 | 0 | 320 | 320 | 320 |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 0 | 0 | 218 | 218 | 218 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 966 | 966 | 966 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 961 | 961 | 961 |
| 32 | биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 3 | 3 | 3 |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|---------|---------|---------|
| 34 | финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 2 | 2 | 2 |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | 0 | 0 | 773,074 | 773,074 | 773,074 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 38,159 | 38,159 | 38,159 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 38,159 | 38,159 | 38,159 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | 0 | 0 | 32,961 | 32,961 | 32,961 |
| 42 | средства участников клиринга | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 32,961 | 32,961 | 32,961 |
| 44 | для выплаты доходов по ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 0 | 4,458 | 4,458 | 4,458 |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт») | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 4,458 | 4,458 | 4,458 |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | облигации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | векселя | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 739 | 739 | 739 |
| 56 | информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 51 | 51 | 51 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 0 | 0 | 24 | 24 | 24 |
| 58 | депозитариями | 0 | 0 | 104 | 104 | 104 |
| 59 | регистраторами | 0 | 0 | 10 | 10 | 10 |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | 0 | 0 | 58 | 58 | 58 |
| 64 | поставок | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | расчеты с репозитарием | 0 | 0 | 10 | 10 | 10 |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 483 | 483 | 483 |

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитной финансовой организации использовались предположения о процентной ставке на заемный капитал и ставках дисконтных погашении контрагента. Обязательства дисконтируются по процентной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых
активов, не оцениваемых по справедливой
стоимости, на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 56.7

| 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 | Инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых
активов, не оцениваемых по справедливой
стоимости, на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 56.7

| 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 | Инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости

Таблица 56.8

| Номер строки | Наименование показателя | | |
|--------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Остаток на начало отчетного периода | | |
| 2 | Отнесение дохода (расхода) от новых сделок на будущие периоды | | |
| 3 | Признано дохода (расхода) в отчете о прибыли или убытке за отчетный период, в том числе: | | |
| 4 | вследствие того, что исходные данные стали наблюдаемыми | | |
| 5 | вследствие прекращения признания инструментов | | |
| 6 | Курсовые разницы | | |
| 7 | Остаток на конец отчетного периода | | |

Пояснения к таблице

**Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного
правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения,
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 57.1

| Номер строки | Наименование показателя | Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе | Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе | Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе | Суммы, попадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе | | Чистая сумма риска |
|--------------|--|---|--|---|---|---------------------------------|--------------------|
| | | | | | Финансовые инструменты | Полученное денежное обеспечение | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Финансовые обязательства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | средства клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | привлеченные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | кредиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного
правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения,
на 31 декабря 2018 г.**

| Номер строки | Наименование показателя | Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе | Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе | Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе | Суммы, попадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе | |
|--------------|--|---|--|---|---|---------------------------------|
| | | | | | Финансовые инструменты | Полученное денежное обеспечение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Финансовые обязательства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | средства клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | кредиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к таблице

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 53,639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53,639 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 53,639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53,639 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 880 | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 914 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность | 880 | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 914 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Нематериальные активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Основные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 7,823 | 0 | 0 | 7,823 |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 5,955 | 0 | 0 | 0 | 814 | 0 | 800 | 7,569 |
| 24 | средства клиентов | 1,491 | 0 | 0 | 0 | 814 | 0 | 800 | 3,106 |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 4,458 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,458 |
| 26 | выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | кредиторская задолженность | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 |
| 28 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, дочерним предприятием. Эти операции включали: (сделки купли продажи, обслуживание по брокерскому виду деятельности, арендные взаимоотношения). Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на года (на 2018 года: 0 тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на года (на 2018 года: 0 тысяч рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12.2019 года 8 483 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 23 340 тысяч рублей).

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 20,932 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20,932 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 20,917 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20,917 |
| 11 | дебиторская задолженность | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Нематериальные активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Основные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,984 | 0 | 0 | 15,984 |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1,992 | 0 | 0 | 0 | 416 | 0 | 0 | 2,408 |
| 24 | средства клиентов | 1,992 | 0 | 0 | 0 | 416 | 0 | 0 | 2,408 |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | кредиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: арендные обязательства, операции в рамках брокерских договоров. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет ноль тысяч рублей на год (на 2018 года: ноль тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет ноль тысяч рублей на год (на 2018 года: ноль тысяч рублей).

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 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: | 3,982 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 3,983 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | -90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -90 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | процентные доходы | 2,975 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,975 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 57 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 1,097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,097 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | -57 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -57 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 25,161 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 25,165 |
| 16 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Прямые операционные расходы | -17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -17 |
| 18 | Процентные расходы | -380 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -380 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Общие и административные расходы | -1,227 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1,227 |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Прочие доходы | 206 | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 | 255 |

| | | | | | | | | | |
|----|----------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 23 | Прочие расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|----|----------------|---|---|---|---|---|---|---|---|

Пояснения к таблице

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2019 г. | 31 декабря 2018 г. |
|--------------|--|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 7,761 | 3,018 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | 0 | 0 |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | 0 | 0 |
| 4 | Выходные пособия | 0 | 0 |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | 0 | 0 |

Некредитная финансовая организация не производила выкупила собственных акций у связанных сторон.

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 3,018 | 2,802 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | 0 | 0 |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | 0 | 0 |
| 4 | Выходные пособия | 0 | 0 |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | 0 | 0 |

Некредитная финансовая организация не производила выкупила собственных акций у связанных сторон.

События после окончания отчетного периода

Принято решение, на основании протокола Совета директоров Акционерного общества «Инвестиционная компания «НФК-Сбережения» от 12.03.2020 № ЗСД/12032020/1, о выплате промежуточных дивидендов за 2019 г., в размере 0,126 руб. на одну обыкновенную акцию в денежной форме в сумме 41 580 тыс. руб.