

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	84766405	1087746130823	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 30 июня 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИИ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3 265	4 936
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		397 293	347 301
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	397 293	347 301
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		330 649	764 756
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	330 137	763 377
11	дебиторская задолженность	12	512	1 379
17	Нематериальные активы	18	36	38
18	Основные средства	19	23 205	30 552
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 721	1 600
20	Отложенные налоговые активы	48	7 169	2 038
21	Прочие активы	20	1 925	2 200
22	Итого активов		765 263	1 153 421
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		352 122	766 253
27	средства клиентов	23	329 073	735 966
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	22 466	29 492
30	кредиторская задолженность	26	582	795
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	884	564
34	Отложенные налоговые обязательства	48	6 607	76
36	Прочие обязательства	29	11 503	9 307
37	Итого обязательств		371 115	776 201
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	50 000	50 000
39	Добавочный капитал	30	170 000	170 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		174 147	157 220
52	Итого капитала		394 147	377 220
53	Итого капитала и обязательств		765 263	1 153 421

Генеральный директор
(должность руководителя)

А.А. Виноградов
(инициалы, фамилия)

23 июля 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 полугодие 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		24 411	17 646
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	11 458	1 916
4	процентные доходы	34	12 912	15 755
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		2	2
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	39	(28)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	63 180	63 674
16	Расходы на персонал	42	(47 624)	(58 780)
17	Прямые операционные расходы	43	(363)	(368)
18	Процентные расходы	44	(877)	-
20	Общие и административные расходы	46	(18 688)	(18 300)
22	Прочие доходы	47	237	200
23	Прочие расходы	47	-	(40)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		20 276	4 032
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(3 349)	(637)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 949)	(833)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 400)	196
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		16 927	3 395
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		16 927	3 395

Генеральный директор
(должность руководителя)

23 июля 2020 г.



(подпись)

А.А. Виноградов
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации		Код некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКATO	по ОКТО	основной регистрационный номер	регистрационный номер
45286553000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за I полугодие 2020 г.

Одновременно с отчетностью отчитывающегося "РОН Лизинг" ООО "РОНИН"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 042004
Головая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
1	Остаток на 01 января 2019 г.	50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130 367	370 367		
4	Остаток на 01 января 2019 г. пересмотренный	50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130 367	370 367		
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 395	3 395		
14.1	Остаток на 30 июня 2019 г.	50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153 762	373 762		
15	Остаток на 01 января 2020 г.	50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	157 220	377 220		
18	Остаток на 01 января 2020 г. пересмотренный	50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	157 220	377 220		
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 927	16 927		
29	Остаток на 30 июня 2020 г.	50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174 147	394 147		

Генеральный директор
(должность, наименование)

23 июля 2020 г.



А.А. Виноградов
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 полугодие 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

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

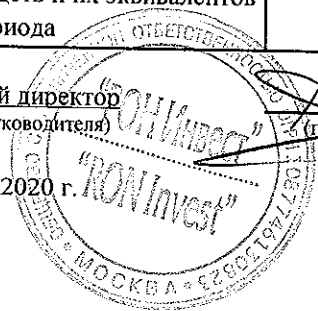
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		30 377	44 514
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		60 200	56 830
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(18 691)	(22 676)
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		1	2
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(30 413)	(38 320)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(383)	(369)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(42 762)	(37 166)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(1 671)	2 816
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		(1 671)	2 816
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 937	62
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 266	2 878

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.А. Виноградов
(инициалы, фамилия)

23 июля 2020 г.



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 177-11090-100000 от 18.03.2008 г.; № 177-11092-010000 от 18.03.2008 г.; № 177-1109-001000 от 18.03.2008 г.; № 177-11096-000100 от 18.03.2008 г.; № 1172 от 06.05.2008 г.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.03.2008, 06.05.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	осуществление брокерской деятельности; дилерской деятельности; деятельности по управлению ценными бумагами; биржевого посредника
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие: Ronin Partners B.V. (Ронин Партнерс Б.В.) Б/в ООО «РОНИН»: Гаек А.Ю.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Kabelweg 21, 1014 BA Amsterdam, the Netherlands (Кабельверг 21, 1014 BA Амстердам, Нидерланды)
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	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	105005, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	105005, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	45
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	"Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Следовательно, Компания подвержена экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которой присущи признаки развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, но подвержены различным интерпретациям и частым изменениям, которые наряду с другими правовыми и финансовыми препятствиями усиливают проблемы, с которыми сталкиваются организации, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Кроме того, сокращение объемов рынка капитала и кредитных рынков и его влияние на российскую экономику способствуют еще большему увеличению уровня неопределенности экономической среды. Финансовая отчетность отражает оценку руководством воздействия российской деловой среды на операции и финансовое положение Компании. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по методу начисления, подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Компании. Отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости, имеющихся в наличии для продажи, финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применяется
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применяется
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применяется

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Компания производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году.
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 и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Компания применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются на баланс по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). про процентным (купонным) ценным бумагам цена приобретения определяется без учета процентного (купонного) дохода, уплаченного при их приобретении. При первоначальном признании ценные бумаги и производные финансовые инструменты (ПФИ) оцениваются по справедливой стоимости. Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежат переоценке на ежемесячной основе.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Компании по валютному курсу, действовавшему на дату совершения сделки. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, которые оцениваются по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по обменному курсу на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Компания оценивает способность продолжать непрерывную деятельность как положительную. Компании не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01 января 2019 года компания, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 "АРЕНДА", учитывает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Руководство Компании не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, а также поправки к ним существенно повлияют на отчетность Компании.
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	Классификация активов Компании в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Компания руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П "О плане счетов бухгалтерского учета и некредитных финансовых организаций и порядке его применения" от 02.09.2015 г., Положения Банка России № 493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада" от 01.10.2015 г. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Руководство определяет соответствующую классификацию финансовых инструментов в соответствии с Бизнес-моделью при первоначальном признании. Компания относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Компания оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, т.е. справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового актива, а признаются текущими расходами Компании. В случае, если финансовый актив не является оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, то затраты по сделке, относимые напрямую к приобретению финансового актива, включаются в первоначальную стоимость финансового актива. Финансовые активы Компании, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, состоят из обращающихся ценных бумаг (облигаций).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у НФО отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости. В составе прочих активов отражаются: расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; расчеты по социальному страхованию; запасы; расчеты с поставщиками и подрядчиками (в том числе авансы, уплаченные по другим операциям). Активы на счете «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям» признаются с учетом профессионального суждения. В частности, по этому счету отражается программное обеспечение, лицензии на право использования программного обеспечения, права на программы для ЭВМ, страховки для автотранспортных средств. Расходы по счету «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям» списываются равными долями в течение срока полезного использования актива. Срок полезного использования для лицензий и прав на программное обеспечение устанавливается в размере 5 лет. Срок полезного использования страховки для автотранспортного средства определяется сроком действия страховки.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания НФО учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде только в том случае, если для этого существуют юридические основания и намерения сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета или реализовать актив и урегулировать обязательства одновременно. Общество в отчетном периоде не осуществляло операции взаимозачета финансовых активов и обязательств.
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)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У НФО в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
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	У НФО в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	У НФО в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	НФО учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В первоначальную стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. Затраты на повседневное обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибылей и убытков по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию объектов основных средств капитализируются в стоимость этих объектов. Суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные поставщикам по приобретенным основным средствам, включаются в первоначальную стоимость основного средства.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	НФО применяет линейный метод начисления амортизации ко всем группам основных средств, начиная со дня, следующего за днем принятия в эксплуатацию. Амортизационные начисления за каждый период отражаются в составе прибылей и убытков.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ).

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив признается объектом, одновременно удовлетворяющим следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг, либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная НФО при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства НФО. После первоначального признания Компания учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения таких активов.
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	У НФО отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из: срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на стадии исследования при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расхода в момент их осуществления. Затраты на разработки признаются в качестве расхода в момент их осуществления, но в исключительных случаях подлежат капитализации, если отвечают критериям признания 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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НФО не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, Положением Банка России № 492-П и Учетной политикой Компании. К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течении 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. При обновленном выполнении следующих условий: 1. Долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2. Руководством Компании принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3. Компанией ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4. Действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмены не планируются. По состоянию на отчетную дату Компания не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, Положением Банка России № 508-П и Учетной политикой Компании. НФО в отчетном периоде создало следующие резервы - оценочные обязательства: по выплате будущих отпусков работников Компании; на остатки денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях и центральной депозитарии; на торговую дебиторскую задолженность
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	С 01 января 2019 года компания, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 "АРЕНДА", учитывает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При отражении кредиторской задолженности НФО руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П и 487-П. Компания прекращает признание финансового обязательства когда договорные обязательства по нему исполняются или аннулируются.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Вложения в уставный капитал отражаются по фактической стоимости. Решение об увеличении уставного капитала Компании принимается общим собранием участников. Добавочный капитал формируется из взносов участников.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по фактической стоимости.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, Положением Банка России № 490-П и Учетной политикой Компании. Налог на прибыль включает текущий и отложенный налог. Налог на прибыль отражается в составе прибыли или убытка в полном объеме, за исключением сумм, относящихся к операциям, отражаемым в составе прочего совокупного дохода или операциям с участниками, отражаемых непосредственно на счетах капитала. Текущий налог на прибыль рассчитывается исходя из размера налогооблагаемой прибыли за год с учетом ставок по налогу на прибыль, действующих на отчетную дату, а также суммы обязательств, возникших в результате уточнения сумм налога на прибыль за предыдущие отчетные годы. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Величина отложенных налоговых активов и обязательств определяется исходя из налоговых ставок. Отложенные налоговые активы отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, не принятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли, в отношении которой можно использовать вычитаемые временные разницы.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе прибыли или убытка за период на основе метода начисления.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	3 266	-	3 265	4 937	1	4 936
6	Итого	3 266	-	3 265	4 937	1	4 936

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 265	4 936
4.1	Прочее	-	1
5	Итого	3 266	4 937

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 полугодие 2020 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 937	-	-	4 937
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 937	-	-	4 937
6	Поступление финансовых активов, в том	94 040	-	24 076 700	24 170 740
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	94 040	-	24 076 700	24 170 740
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(95 711)	-	(24 076 700)	(24 172 411)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(95 711)	-	(24 076 700)	(24 172 411)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 266	-	-	3 266
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 266	-	-	3 266

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 полугодие 2019 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	62	-	-	62
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	62	-	-	62
6	Поступление финансовых активов, в том	119 946	-	6 255 730	6 375 676
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	119 946	-	6 255 730	6 375 676
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(117 130)	-	(6 255 730)	(6 372 860)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(117 130)	-	(6 255 730)	(6 372 860)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 878	-	-	2 878
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 878	-	-	2 878

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 полугодие 2020 г.

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	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	-	-	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	-	-	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	-	-	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 полугодие 2019 г.

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	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	-	-	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	-	-	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	-	-	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	397 293	347 301
6	Итого	397 293	347 301

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	35	35
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	35	35
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	397 257	347 266
6	Правительства Российской Федерации	33 906	33 600
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	108 928	75 832
11	нефинансовых организаций	254 423	237 834
12	Итого	397 293	347 301

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	330 137	-	330 137	763 377	-	763 377
8	Итого	330 137	-	330 137	763 377	-	763 377

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
за I полугодие 2020 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	763 377	-	-	-	-	763 377
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	763 377	-	-	-	-	763 377
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	1 203 429 134	-	-	-	-	1 203 429 134
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1 203 429 134	-	-	-	-	1 203 429 134
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(1 203 862 375)	-	-	-	-	(1 203 862 375)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(1 203 862 375)	-	-	-	-	(1 203 862 375)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	330 137	-	-	-	-	330 137
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	330 137	-	-	-	-	330 137

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
за I полугодие 2019 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	440 332	-	-	-	-	440 332
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	440 332	-	-	-	-	440 332
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	1 130 175 571	-	-	-	-	1 130 175 571
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1 130 175 571	-	-	-	-	1 130 175 571
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(1 130 219 588)	-	-	-	-	(1 130 219 588)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(1 130 219 588)	-	-	-	-	(1 130 219 588)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	396 315	-	-	-	-	396 315
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	396 315	-	-	-	-	396 315

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

Таблица 12.1

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	523	11	512	1 426	48	1 379
7	Итого	523	11	512	1 426	48	1 379

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 379	-	-	-	-	1 379
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 379	-	-	-	-	1 379
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	55 905	-	-	-	-	55 905
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55 905	-	-	-	-	55 905
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(56 771)	-	-	-	-	(56 771)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(56 771)	-	-	-	-	(56 771)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	512	-	-	-	-	512
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	512	-	-	-	-	512

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 1 полугодие 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 358	-	-	-	-	3 358
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 358	-	-	-	-	3 358
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	73 241	-	-	-	-	73 241
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	73 241	-	-	-	-	73 241
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(75 088)	-	-	-	-	(75 088)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(75 088)	-	-	-	-	(75 088)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 512	-	-	-	-	1 512
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 512	-	-	-	-	1 512

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

Выборка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	48	-	-	-	-	48
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48	-	-	-	-	48
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	24	-	-	-	-	24
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24	-	-	-	-	24
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(60)	-	-	-	-	(60)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(60)	-	-	-	-	(60)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	11	-	-	-	-	11
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	-	-	-	-	11

Выборка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 1 полугодие 2019 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22	-	-	-	-	22
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22	-	-	-	-	22
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	82	-	-	-	-	82
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	82	-	-	-	-	82
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(42)	-	-	-	-	(42)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(42)	-	-	-	-	(42)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	61	-	-	-	-	61
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	61	-	-	-	-	61

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	-	-	43	43
2	Накопленная амортизация	-	-	(1)	(1)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	-	42	42
8	Амортизационные отчисления	-	-	(2)	(2)
13	Балансовая стоимость на 30 июня 2019 г.	-	-	40	40
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	-	43	43
15	Накопленная амортизация	-	-	(5)	(5)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	-	38	38
21	Амортизационные отчисления	-	-	(2)	(2)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	-	-	36	36
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2020 г.	-	-	43	43
28	Накопленная амортизация	-	-	(7)	(7)
29	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	-	-	36	36

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	-	12 394	-	1 331	1 078	14 803
2	Накопленная амортизация	-	(9 468)	-	(1 275)	(912)	(11 655)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	2 926	-	56	166	3 148
4	Поступление	-	215	-	-	-	215
9	Амортизационные отчисления	-	(792)	-	(56)	(30)	(878)
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2019 г.	-	2 349	-	-	136	2 485
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	42 883	12 609	-	1 331	1 078	57 901
16	Накопленная амортизация	(14 063)	(10 984)	-	(1 331)	(972)	(27 349)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	28 821	1 626	-	-	106	30 552
18	Поступление	-	368	-	-	-	368
23	Амортизационные отчисления	(7 031)	(654)	-	-	(30)	(7 715)
28	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	21 789	1 340	-	-	76	23 205
29	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2020 г.	42 883	12 978	-	1 331	1 078	58 270
30	Накопленная амортизация	(21 094)	(11 638)	-	(1 331)	(1 001)	(35 064)
31	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	21 789	1 340	-	-	76	23 205

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	17	167
5	Расчеты с персоналом	4	-
6	Расчеты по социальному страхованию	120	120
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 781	1 911
9	Запасы	2	2
15	Итого	1 925	2 200

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	329 073	735 966
6	Итого	329 073	735 966

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	22 466	29 492
15	Итого	22 466	29 492

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	166
7	кредиторская задолженность перед	-	166
19	Прочая кредиторская задолженность	582	630
20	Итого	582	795

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	2 275	1 723
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	9 208	7 378
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	20	207
11	Итого	11 503	9 307

Примечание 31. Управление капиталом
30 июня 2020 г.

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 31.2. В течение полугодия 2020 года и 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. 31.4. На 30 июня 2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 381 200 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 368 894 тысяч рублей).

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	1 084	10 374	-	-	11 458
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 084	10 374	-	-	11 458
12	Итого	1 084	10 374	-	-	11 458

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 полугодие 2019 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном 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:	90	1 827	-	-	1 916
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	90	1 827	-	-	1 916
12	Итого	90	1 827	-	-	1 916

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	12 912	15 755
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12 912	15 755
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
15	Итого	12 912	15 755

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 полугодие 2020 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 01.04.2020 г.	-	-	48	48
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	(37)	(37)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2020 г.	-	-	11	11

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 полугодие 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 01.04.2019 г.	-	-	22	22
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	40	40
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2019 г.	-	-	61	61

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	9	(2)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(28)	(6)
3	Итого	(19)	(8)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	5	-
7	Итого	5	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	7
34	Итого	-	7
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	63 128	62 814
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	15
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	47	237
42	Итого	63 174	63 067
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	600
55	Итого	-	600
56	Всего	63 180	63 674

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	36 681	45 701
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	10 943	13 080
6	Итого	47 624	58 780

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	228	245
10	Расходы на технические услуги	135	123
12	Итого	363	368

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	877	-
7	Итого	877	-

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 535	3 397
2	Амортизация основных средств	7 715	880
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2	-
4	Расходы по аренде	-	6 585
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	400	300
7	Расходы по страхованию	1 082	944
8	Расходы на рекламу и маркетинг	32	12
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 251	1 498
12	Транспортные расходы	196	137
13	Командировочные расходы	10	16
14	Штрафы, пени	3	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	616	664
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	684	2 155
17	Прочие административные расходы	1 161	1 711
18	Итого	18 688	18 300

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	37	-
8	Прочие доходы	200	200
9	Итого	237	200

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	аренда
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
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	нет

Примечание 47.1. Аренда

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	
			30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	21 789	28 821
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	22 466	29 492

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	7 902	7 902
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	7 902	7 902
7	Итого отток денежных средств	7 902	7 902

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 949	833
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 400	(196)
4	Итого, в том числе:	3 349	637
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 349	637

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	20 276	4 032
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: %; 2019 год: %)	4 055	806
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(636)	(2 110)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	580	2 024
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(650)	(83)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 349	637

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	1 820	4 970	-	6 790
2	Дебиторская задолженность	10	(7)	-	2
3	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги	22	(22)	-	-
4	Нематериальные активы	-	-	-	-
5	Прочие оборотные активы	-	-	-	-
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	186	191	-	376
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 038	5 131	-	7 169
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Основные средства	76	4 334	-	4 410
9	Финансовые вложения в долевые ценные бумаги	-	-	-	-
10	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги	-	2 196	-	2 196
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	76	6 531	-	6 607
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 962	(1 400)	-	562
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 962	(1 400)	-	562

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
14	Кредиторская задолженность	1 801	442	-	2 243
15	Дебиторская задолженность	4	8	-	12
16	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги	75	(75)	-	-
17	Нематериальные активы	-	-	-	-
18	Прочие оборотные активы	-	-	-	-
19	Общая сумма отложенного налогового актива	1 880	376	-	2 255
20	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	186	-	186
21	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 880	561	-	2 441
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
22	Основные средства	148	(33)	-	116
23	Финансовые вложения в долговые ценные бумаги	-	398	-	398

24	Общая сумма отложенного налогового обязательства	148	365	-	514
25	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 731	196	-	1 927
26	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 731	196	-	1 927

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	512	-	-	-	-	512
2	дебиторская задолженность клиентов	512	-	-	-	-	512
25	Итого	512	-	-	-	-	512

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 379	-	-	-	-	1 379
2	дебиторская задолженность клиентов	1 379	-	-	-	-	1 379
25	Итого	1 379	-	-	-	-	1 379

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 30 июня 2020 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	3 265	-	-	3 265
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	397 293	-	-	397 293
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	397 293	-	-	397 293
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	330 402	-	247	330 649
10	займы выданные и прочие размещенные средства	330 137	-	-	330 137
11	дебиторская задолженность	265	-	247	512
16	Прочие активы	1 925	-	-	1 925
17	Итого активов	732 885	-	247	733 132
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	151 259	6	200 857	352 122
22	средства клиентов	128 211	6	200 857	329 073
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	22 466	-	-	22 466
25	кредиторская задолженность	582	-	-	582
27	Прочие обязательства	11 503	-	-	11 503
28	Итого обязательств	162 762	6	200 857	363 625
29	Чистая балансовая позиция	570 122	(5)	(200 610)	369 507

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	4 936	-	-	4 936
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	347 301	-	-	347 301
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	347 301	-	-	347 301
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	764 453	-	303	764 756
10	займы выданные и прочие размещенные средства	763 377	-	-	763 377
11	дебиторская задолженность	1 076	-	303	1 379
16	Прочие активы	2 200	-	-	2 200
17	Итого активов	1 118 890	-	303	1 119 193
Раздел II. Обязательства					

21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	67 376	7	698 870	766 253
22	средства клиентов	37 089	7	698 870	735 966
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	29 492	-	-	29 492
25	кредиторская задолженность	795	-	-	795
27	Прочие обязательства	9 307	-	-	9 307
28	Итого обязательств	76 684	7	698 870	775 561
29	Чистая балансовая позиция	1 042 206	(7)	(698 567)	343 632

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	3 265	-	-	3 265
2	денежные средства на расчетных счетах	3 265	-	-	3 265
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	397 257	-	-	397 257
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	397 257	-	-	397 257
7	Правительства Российской Федерации	33 906	-	-	33 906
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	108 928	-	-	108 928
12	нефинансовых организаций	254 423	-	-	254 423
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	330 137	-	-	330 137
59	средства в некредитных клиринговых организациях	330 137	-	-	330 137
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	512	-	-	512
65	дебиторская задолженность клиентов	512	-	-	512
71	Итого активов	731 172	-	-	731 172
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	329 073	-	-	329 073
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	329 073	-	-	329 073
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 466	-	-	22 466
91	обязательства по аренде	22 466	-	-	22 466
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	582	-	-	582
111	прочая кредиторская задолженность	582	-	-	582
113	Итого обязательств	352 122	-	-	352 122
114	Итого разрыв ликвидности	379 050	-	-	379 050

**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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	4 936	-	-	4 936
2	денежные средства на расчетных счетах	4 936	-	-	4 936
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	347 266	-	-	347 266
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	347 266	-	-	347 266
7	Правительства Российской Федерации	33 600	-	-	33 600

10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	75 832	-	-	75 832
12	нефинансовых организаций	237 834	-	-	237 834
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	763 377	-	-	763 377
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	763 377	-	-	763 377
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 379	-	-	1 379
65	дебиторская задолженность клиентов	1 379	-	-	1 379
71	Итого активов	1 116 958	-	-	1 116 958
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	735 966	-	-	735 966
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	735 966	-	-	735 966
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 492	-	-	29 492
91	обязательства по аренде	29 492	-	-	29 492
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	795	-	-	795
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30	-	-	30
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	166	-	-	166
111	прочая кредиторская задолженность	600	-	-	600
113	Итого обязательств	766 253	-	-	766 253
114	Итого разрыв ликвидности	350 704	-	-	350 704

Примечание 52. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 июня 2020 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	3 265	-	-	-	3 265
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	397 293	-	-	-	397 293
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	397 293	-	-	-	397 293
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	241 663	73 001	15 986	-	330 649
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	241 150	73 001	15 986	-	330 137
11	дебиторская задолженность	512	-	-	-	512
15.1	Прочие активы	1 925	-	-	-	1 925
16	Итого активов	644 145	73 001	15 986	-	733 132
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	263 393	72 764	15 964	-	352 122
21	средства клиентов	240 344	72 764	15 964	-	329 073
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	22 466	-	-	-	22 466
24	кредиторская задолженность	582	-	-	-	582
25.1	Прочие обязательства	11 503	-	-	-	11 503
26	Итого обязательств	274 896	72 764	15 964	-	363 625
27	Чистая балансовая позиция	369 249	236	22	-	369 507

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	4 936	-	-	-	4 936
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	347 301	-	-	-	347 301
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	347 301	-	-	-	347 301
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	213 375	550 952	428	-	764 756
10	займы выданные и прочие размещенные средства	211 997	550 952	428	-	763 377
11	дебиторская задолженность	1 379	-	-	-	1 379
15.1	Прочие активы	2 200	-	-	-	2 200
16	Итого активов	567 812	550 952	428	-	1 119 193
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	215 101	550 743	409	-	766 253
21	средства клиентов	184 813	550 743	409	-	735 966
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	29 492	-	-	-	29 492
24	кредиторская задолженность	795	-	-	-	795
25.1	Прочие обязательства	9 307	-	-	-	9 307
26	Итого обязательств	224 408	550 743	409	-	775 561
27	Чистая балансовая позиция	343 404	209	19	-	343 632

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	397 293	-	-	397 293
2	финансовые активы, в том числе:	397 293	-	-	397 293
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	397 293	-	-	397 293
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	397 293	-	-	397 293
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	35	-	-	35
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	33 906	-	-	33 906
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	108 928	-	-	108 928
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	254 423	-	-	254 423

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:	347 301	-	-	347 301
2	финансовые активы, в том числе:	347 301	-	-	347 301
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	347 301	-	-	347 301
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	347 301	-	-	347 301
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	35	-	-	35
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	33 600	-	-	33 600
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	75 832	-	-	75 832
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	237 834	-	-	237 834