

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"  
(с изменениями от 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
97401000000	24328946	1022101140082	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Гофмаклер" (Общество с ограниченной ответственностью "Гофмаклер")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 428021, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Ленинградская ул, дом 36, помещение 3

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	4 169	5 974
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		67 127	49 942
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	56 806	39 367
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	10 321	10 575
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		32 067	38 468
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	0	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	19 137	5 464
11	дебиторская задолженность	12	12 930	33 004
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	10	10
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество	17	21 401	21 819
17	Нематериальные активы	18	60	303

18	Основные средства	19	20 067	20 165
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	0
20	Отложенные налоговые активы	48	4 540	4 919
21	Прочие активы	20	302	833
22	Итого активов		149 743	142 433
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
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:		64 808	60 993
27	средства клиентов	23	64 432	60 641
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	376	352
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	206	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	4 941	4 817
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	917	1 186
37	Итого обязательств		70 872	66 995
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	82 050	82 050
39	Добавочный капитал	30	0	0
40	Резервный капитал	30	220	220
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	(25 425)	(25 425)
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
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		18 191	18 156
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 ограниченными 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)		3 835	436
52	Итого капитала		78 871	75 437
53	Итого капитала и обязательств		149 743	142 433

Директор

(должность руководителя)

(подпись)

Т.Н. Андреева

(инициалы, фамилия)

25 марта 2020 г.

Приложение 2.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда,  
управляющих компаний инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
97401000000	24328946	1022101140082	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Гофмаклер" (Общество с ограниченной ответственностью "Гофмаклер")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 428021, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Ленинградская ул, дом 36, помещение 3

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		17 397	7 644
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	12 693	4 221
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	441	511
4	процентные доходы	34	641	95
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		3 796	1 392
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	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) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	0	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	(418)	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	244	1 425
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	5 814	5 287
16	Расходы на персонал	42	(5 781)	(4 972)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 096)	(1 641)
18	Процентные расходы	44	(3 609)	(3 665)
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	(6 379)	(5 965)
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	756	6 612
23	Прочие расходы	47	(417)	(8 953)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 685	(5 653)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(894)	436
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(404)	(95)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(490)	531
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		5 791	(5 217)
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		35	(1 954)
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		35	(1 954)
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	(4 540)
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	35	2 586
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:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
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	0
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0	0
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых 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	0
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	0
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			35	(1 954)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период			5 826	(7 171)

Директор

(должность руководителя)



(подпись)

Т.Н. Андреева

(инициалы, фамилия)

25 марта 2020 г.

Приложение 3.1  
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.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
97401000000	24328946	1022101140082	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Гофмаклер" (Общество с ограниченной ответственностью "Гофмаклер")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 428021, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Ленинградская ул, дом 36, помещение 3

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долевых 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, но 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2016 г.		82 050	0	0	220	0	0	0	20 110	0	0	0	0	0	2 527	104 907
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 1 января 2016 г., пересмотренный		82 050	0	0	220	0	0	0	20 110	0	0	0	0	0	2 527	104 907
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5 217)	(5 217)
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	(1 954)	0	0	0	0	0	0	(1 954)
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	(1 954)	0	0	0	0	0	0	(1 954)
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	0	0	0	(25 425)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(25 425)
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 401)	(1 401)
12	Прочие взносы акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Прочие движения резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 527	4 527
14.1	Остаток на 31 декабря 2016 г.		82 050	0	0	220	(25 425)	0	0	18 156	0	0	0	0	0	436	75 437
15	Остаток на 1 января 2019 г.		82 050	0	0	220	(25 425)	0	0	18 156	0	0	0	0	0	436	75 437
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный		82 050	0	0	220	(25 425)	0	0	18 156	0	0	0	0	0	436	75 437
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 791	5 791
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	35	0	0	0	0	0	0	35
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	35	0	0	0	0	0	0	35
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 392)	(2 392)
26	Прочие взносы акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Прочие движения резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на 31 декабря 2019 г., в том числе:		82 050	0	0	220	(25 425)	0	0	18 191	0	0	0	0	0	3 835	76 871
30	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Директор  
25 03 2020 (должность руководителя)

Т.Н. Андреева  
(подпись) (инициалы, фамилия)

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.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
97401000000	24328946	1022101140082	-

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

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Гофмаклер" (Общество с ограниченной ответственностью "Гофмаклер")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 428021, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Ленинградская ул, дом 36, помещение 3

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		292 978	121 166
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		(262 313)	(110 005)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		773	840
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 291)	(3 872)
5	Проценты полученные		415	272
6	Проценты уплаченные		0	(2 279)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		3 796	1 392
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		277 434	96 721
8(1)	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(5 871)	(5 440)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(289)	(227)
11	Уплаченный налог на прибыль		(190)	(80)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(301 591)	(98 461)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		851	28
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
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		0	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
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	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		55	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(310)	(20)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(255)	(20)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
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		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
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		(2 401)	(1 352)
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
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 401)	(1 352)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 805)	(1 344)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	5 974	7 318
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	4 169	5 974

Директор

(должность руководителя)

(подпись)

Т.Н. Андреева

(инициалы, фамилия)

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	021-06205-100000, 021-06217-010000, 021-06223-001000, 021-07660-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	05.09.2003
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская, дилерская, депозитарная, деятельность по управлению с ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Отсутствует
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)	Андреева Татьяна Николаевна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	428021, Чувашская Республика, г,Чебоксары, ул, Ленинградская,д,36, помещение 3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	428021, Чувашская Республика, г,Чебоксары, ул, Ленинградская,д,36, помещение 3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	
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	Экономическая среда, в которой организация осуществляет операции с фондовыми ценностями подвержена циклическим периодам роста и падения.

**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	Компания применяет отраслевые стандарты бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Уместность, достоверное представление,
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В случае изменения представления или классификации статей в финансовой отчетности предприятие также должно реклассифицировать сравнительные суммы, за исключением случаев, когда реклассификация практически невозможна. Реклассификация сравнительных сумм произошла в связи с вводом в действие Отраслевых стандартов бухгалтерского учета НФО,
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Основные средства реклассифицировались в инвестиционное имущество, в соответствии с требованиями отраслевых стандартов,
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Сумма, которая может повлиять на экономические решения пользователей финансовой отчетности является существенной,
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Все формы финансовой отчетности соответствуют требованиям ОСБУ и учетной политике общества. Существенного влияния на информацию применение ретроспективного пересчета данных за 2018г, не оказало,

**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	Профессиональные суждения при определении следующих вопросов: (а) являются ли активы инвестициями, удерживаемыми до погашения; (б) в какой момент времени все значительные риски и вознаграждения, связанные с правом собственности на финансовые активы и активы, сдаваемые в аренду, переходят к другим предприятиям; (с) являются ли отдельные продажи товаров по существу соглашениями о финансировании и следовательно, не приводят к возникновению выручки; и (д) не указывает ли существо отношений между данным предприятием и каким-либо предприятием специального назначения на то, что такое предприятие специального назначения контролируется данным предприятием,
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"-условные обязательства"-оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь, в отношении финансовых активов в кредитных и финансовых организациях. Оценка вероятности наступления убытка зависит от рейтинга кредитной финансовой организации.- при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировки в модель данных окажет влияние и на величину по статьям резервов переоценки долговых инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, общепринятые модели оценки стоимости опционов, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций, ¶
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Переоценка активов и обязательств в иностранной валюте осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на установленный Центральным банком РФ официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю, Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операций в иностранной валюте, а также на отчетную дату,
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течении 12 месяцев, после окончания отчетного периода)
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Отсутствует
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)	Учетная политика изменилась в связи с применением Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО(IFRS))
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	Отсутствует
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты учитываются когда они получены или уплачены,
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Отсутствует
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	Учет по справедливой стоимости, Приобретены для продажи в краткосрочной перспективе, Резерв под обесценение не формируется,
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	Отсутствует
13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Отсутствует
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	Отсутствует
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Организация должна классифицировать все прочие активы как внеоборотные,
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Отсутствует
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Отсутствует
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Отсутствует
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)	Отсутствует
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Отсутствует

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Отсутствует
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Инвестиционная недвижимость генерирует денежные потоки в значительной степени (более 30%) от других денежных потоков от инвестиционной деятельности.
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	Инвестиционное имущество, учитывается по справедливой стоимости.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, В первоначальную стоимость включаются все затраты, необходимые для приобретения, установки, создания и доведения объекта основных средств до состояния, пригодного к эксплуатации,
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Линейный метод
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Период времени, на протяжении которого, как ожидается, актив будет иметься в наличии для использования предприятием в течении более чем 12 месяцев,
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив—идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий физической формы
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации
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	Предприятие тестирует НМА на предмет обесценения путем сопоставления его возмещаемой величины, с его балансовой стоимостью и признает любое превышение балансовой стоимости над возмещаемой величиной как убыток от обесценения,
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок амортизации - период времени, на протяжении которого, как ожидается, актив будет иметься в наличии для использования предприятием, Устанавливается приказом руководителя, Прямолинейный метод начисления амортизации
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В себестоимость самостоятельно созданного нематериального актива включаются все прямые затраты, необходимые для создания, производства, и подготовки этого актива к использованию,
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	На основе нормативных документов или трудовых договоров, Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена,
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионный план: Установленными взносами: Учитывать сумму взносов в пенсионный фонд, Стоимость будущих пенсионных выплат накапливается в течение трудовой деятельности,

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	На отчетную дату обязательство корректируется по результатам проверки обоснованности признания и оценки признанных обязательств,
36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Отсутствует
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	Долгосрочными активами, предназначенными для продажи Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течении 12 месяцев,
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Резерв -оценочное обязательство: Существующее обязательство в результате прошлого события и вероятно выбытие ресурсов, содержащих экономическую выгоду, Надежная расчетная оценка величины обязательства,
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Основное средство выбывает и признается Дебиторской задолженностью по финансовой аренде, равная Чистым инвестициям в аренду (включая первоначальные затраты по заключению договора аренды)
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Монетарная кредиторская задолженность учитывается по номинальной стоимости, В случае долгосрочной кредиторской задолженности текущей оценкой кредиторской задолженности выступает дисконтированная оценка будущих платежей, сумма которых определена договором
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Отсутствует
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Отсутствует
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Отсутствует
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенное налоговое обязательство – сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц, Отложенный налоговый актив – сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении временных разниц,
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся дивидендов или других доходов 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 о 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 года, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.

**Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	3 520,00		3 520,00	5 921,00		5 921,00
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	654,00	5,00	649,00	63,00	10,00	53,00
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства						
6	Итого	4 174,00	5,00	4 169,00	5 984,00	10,00	5 974,00

5.1.1. По состоянию на у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на : в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла тысяч рублей (на года: тысяч рублей), или процентов от общей суммы денежных средств (на года: процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на года включают тысяч рублей (на года: тысяч 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	4 169,00	5 974,00
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
5	Итого	4 169,00	5 974,00

Пояснения к таблице

**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:	15 455,00	2 992,00
2	приобретение активов		
3	поступления от реализации и погашения активов	15 455,00	2 992,00
4	Неденежная финансовая деятельность, в том числе:		25 425,00
5	эмиссия обыкновенных акций		
6	эмиссия привилегированных акций		
7	прочие взносы акционеров в уставный капитал		
8	приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров		
9	продажа собственных акций, выкупленных у акционеров		
10	поступления от выпуска долговых ценных бумаг		
11	погашение выпущенных долговых ценных бумаг		
12	привлечение прочих заемных средств		
13	возврат прочих заемных средств		
14	прочие выплаты акционерам		25 425,00

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 .
- 5.3.1.2. Поступление от погашения финансовых активов, относящихся к категории , в виде .
- 5.3.1.3. Вложения в в обмен на .
- 5.3.1.4. Поступление от реализации вложений в в виде .
- 5.3.1.5. Приобретение в обмен на .
- 5.3.1.6. Поступления от реализации в виде .
- 5.3.1.7. Эмиссия акций в обмен на .
- 5.3.1.8. Прочие взносы акционеров в уставный капитал в виде .
- 5.3.1.9. Приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров, в обмен на .
- 5.3.1.10. Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров, в обмен на .
- 5.3.1.11. Поступления от выпуска долговых ценных бумаг в виде .
- 5.3.1.12. Погашение выпущенных долговых ценных бумаг в виде .
- 5.3.1.13. Привлечение прочих заемных средств в виде .
- 5.3.1.14. Возврат прочих заемных средств в виде .

**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:	63,00			63,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63,00			63,00
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	54 427,00			54 427,00
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	54 427,00			54 427,00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:	53 836,00			53 836,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	53 836,00			53 836,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	654,00			654,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	654,00			654,00
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Пояснения к таблице

**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:	3 120,00			3 120,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 120,00			3 120,00
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	55 401,00			55 401,00
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55 401,00			55 401,00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:	58 458,00			58 458,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58 458,00			58 458,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	63,00			63,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63,00			63,00
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Пояснения к таблице

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств 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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10,00			10,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10,00			10,00
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2,00			2,00
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2,00			2,00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-6,00			-6,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-6,00			-6,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5,00			5,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5,00			5,00
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Пояснения к таблице

**Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств 2018 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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10,00			10,00
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10,00			10,00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10,00			10,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10,00			10,00
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Пояснения к таблице

**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	56 806,00	39 367,00
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
6	Итого	56 806,00	39 367,00

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:	56 806,00	39 367,00
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		569,00
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций	56 806,00	38 798,00
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:		
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций		
11	нефинансовых организаций		
12	Итого	56 806,00	39 367,00

Пояснения к таблице

**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	4 910,00	3 852,00
2	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		
3	Прочие выданные займы		
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
5	Итого	4 910,00	3 852,00

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 резерва под обесценение	Резерв под обесценение, корректирующий стоимость финансовых активов	Резерв под обесценение долговых инструментов в составе прочего совокупного доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость долговых инструментов
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости					
2	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
3	Итого					

Пояснения к таблице

**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:		
		10 321,00	10 575,00
2	Правительства Российской Федерации	10 321,00	10 575,00
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
4	иностраннх государств		
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
6	некредитных финансовых организаций		
7	нефинансовых организаций		
8	Займы выданные, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		
11	прочие выданные займы		
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 321,00	10 575,00
13	Итого	10 321,00	10 575,00

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

Пояснения к таблице



10	кредитно-обесцененные финансовые активы									
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:									
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
15	кредитно-обесцененные и финансовые активы									
16	Списание финансовых активов, в том числе:									
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
20	кредитно-обесцененные и финансовые активы									
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:									
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									



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

Пояснения к таблице



10	кредитно-обесцененные финансовые активы									
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:									
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
15	кредитно-обесцененные и финансовые активы									
16	Списание финансовых активов, в том числе:									
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
20	кредитно-обесцененные и финансовые активы									
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:									
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									



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

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		
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период		
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
4	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода		

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 резерва под обесценение	Резерв под обесценение, корректирующий стоимость финансовых активов	Балансовая стоимость долговых инструментов	Резерв под обесценение долговых инструментов в составе прочего совокупного доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости					
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
3	Итого					

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		
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
5	Итого		

Пояснения к таблице

**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			
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
5	Итого			

Пояснения к таблице

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

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода		
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период		
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
4	Перенос резерва переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав нераспределенной прибыли		
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода		

Пояснения к таблице

**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	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
12	Прочее						
13	Итого						

10.1.1. По состоянию на года у некредитной финансовой организации были остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на года: в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей тысячу рублей. Совокупная сумма этих средств составляла тысячу рублей (на года: тысячу рублей), или процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на года: процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на года включают тысячу рублей (на года: тысячу рублей).

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:										5 866,00		5 866,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										5 866,00		5 866,00
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
5	кредитно-обесцененные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:										461,00		461,00
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										461,00		461,00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
10	кредитно-обесцененные финансовые активы												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:										-376,00		-376,00
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										-376,00		-376,00



28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
30	кредитно-обесцененные финансовые активы												
31	Прочие изменения, в том числе:												
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
35	кредитно-обесцененные финансовые активы												
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:										5 950,00		5 950,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										5 950,00		5 950,00
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
40	кредитно-обесцененные финансовые активы												

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:										3 303,00		3 303,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										3 303,00		3 303,00
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
5	кредитно-обесцененные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:										65 927,00		65 927,00
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										65 927,00		65 927,00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
10	кредитно-обесцененные финансовые активы												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:										-63 364,00		-63 364,00
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										-63 364,00		-63 364,00



28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
30	кредитно-обесцененные финансовые активы												
31	Прочие изменения, в том числе:												
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
35	кредитно-обесцененные финансовые активы												
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:										5 866,00		5 866,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										5 866,00		5 866,00
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
40	кредитно-обесцененные финансовые активы												

Пояснения к таблице











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

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	0	0	0	0
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	0	0	0	0
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0

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	0	0	0	0
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	0	0	0	0
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0

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 обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения						
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	13 992,00		13 992,00	1 612,00		1 612,00
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 910,00		4 910,00	3 852,00		3 852,00
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	235,00		235,00			
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого	19 137,00		19 137,00	5 464,00		5 464,00

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.



9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:			-30 975 148,00			-75,00	-10 800 364,00	-41 775 586,00
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			-30 975 148,00			-75,00	-10 800 364,00	-41 775 586,00
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
16	Списание финансовых активов, в том числе:								
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные и финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные и финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								

34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные и финансовые активы								
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:			13 992,00	4 910,00		235,00		19 137,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			13 992,00	4 910,00		235,00		19 137,00
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные и финансовые активы								

Пояснения к таблице



9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:			-20 816 944,00			-40,00	-8 452 179,00	-29 269 163,00
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			-20 816 944,00			-40,00	-8 452 179,00	-29 269 163,00
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
16	Списание финансовых активов, в том числе:								
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные и финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные и финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								

34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные и финансовые активы								
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:			1 612,00	3 852,00				5 464,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			1 612,00	3 852,00				5 464,00
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные и финансовые активы								

Пояснения к таблице



9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:								
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
16	Списание финансовых активов, в том числе:								
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные и финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные и финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								

34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные и финансовые активы								
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:								
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные и финансовые активы								

Пояснения к таблице



9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:								
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
16	Списание финансовых активов, в том числе:								
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные и финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные и финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								

34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные и финансовые активы								
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:								
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные и финансовые активы								

Пояснения к таблице

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	952,00		952,00	4 741,00		4 741,00
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Расчеты по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	11 978,00		11 978,00	28 263,00		28 263,00
7	Итого	12 930,00		12 930,00	33 004,00		33 004,00

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по (указать лицензируемый вид деятельности) в сумме тысяч рублей (на г.: тысяч рублей).

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

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 5б настоящего приложения.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости  
дебиторской задолженности 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	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 741,00				28 263,00	33 004,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 741,00				28 263,00	33 004,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 513 715,00				32 975,00	5 546 690,00
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 513 715,00				32 975,00	5 546 690,00

9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-5 517 505,00				-49 260,00	-5 566 765,00
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-5 517 505,00				-49 260,00	-5 566 765,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные и финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные и финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						

34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные и финансовые активы						
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	952,00				11 978,00	12 930,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	952,00				11 978,00	12 930,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные и финансовые активы						

Пояснения к таблице

**Выверка изменений полной балансовой стоимости  
дебиторской задолженности 2018 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты 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:	8 032,00				17 590,00	25 622,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	8 032,00				17 590,00	25 622,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 344 966,00				23 640,00	4 368 606,00
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 344 966,00				23 640,00	4 368 606,00

9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-4 348 257,00				-12 967,00	-4 361 224,00
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-4 348 257,00				-12 967,00	-4 361 224,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные и финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные и финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						

34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные и финансовые активы						
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 741,00				28 263,00	33 004,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 741,00				28 263,00	33 004,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные и финансовые активы						

Пояснения к таблице

**Выверка изменений резерва под обесценение  
дебиторской задолженности 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	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						

9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные и финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные и финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						

34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные и финансовые активы						
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные и финансовые активы						

Пояснения к таблице

**Выверка изменений резерва под обесценение  
дебиторской задолженности 2018 г.**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						

9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные и финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные и финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						

34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные и финансовые активы						
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные и финансовые активы						

Пояснения к таблице

**Информация по платежам к получению  
по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их  
дисконтированная стоимость**

Таблица 12.4

Номер строки	Наименование показателя	Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на				
2	Незаработанный финансовый доход				
3	Оценочный резерв под обесценение дебиторской задолженности по финансовой аренде				
4	Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению по состоянию на				
5	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на				
6	Незаработанный финансовый доход				
7	Оценочный резерв под обесценение дебиторской задолженности по финансовой аренде				
8	Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению по состоянию на				

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по финансовой аренде включает негарантированную остаточную стоимость в размере тысяч рублей (на года: тысяч рублей).

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

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
	ООО "Ленинградская,36"	10,00		10,00		10,00		10,00		Россия

x

+ [Добавить строку](#)

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

Таблица 13.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на	
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	
3	Средства, списанные как безнадежные	
4	Прочие движения	
5	Резерв под обесценение на	

**Информация о переносе долевых инструментов в статью  
"Инвестиции в ассоциированные предприятия"**

Таблица 13.3

Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	До переноса		После переноса				
		Балансовая стоимость финансовых активов	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия, оцениваемых по себестоимости	Резерв под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия, оцениваемых по себестоимости	Балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход							
3	Итого							

**Информация о переносе долевых инструментов из статьи  
"Инвестиции в ассоциированные предприятия"  
31 декабря 2019 г.**

Таблица 13.4

Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	До переноса			После переноса		
		Полная балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия	Резерв под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Инвестиции в ассоциированные предприятия, оцениваемые по себестоимости						
2	Инвестиции в ассоциированные предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
3	Инвестиции в ассоциированные предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
4	Итого						

**Информация о переносе долевых инструментов из статьи  
"Инвестиции в ассоциированные предприятия"  
31 декабря 2018 г.**

Таблица 13.4

Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	До переноса			После переноса		
		Полная балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия	Резерв под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Инвестиции в ассоциированные предприятия, оцениваемые по себестоимости						
2	Инвестиции в ассоциированные предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
3	Инвестиции в ассоциированные предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
4	Итого						

**Инвестиции в совместно контролируемые предприятия**

Таблица 14.1

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

+ [Добавить строку](#)

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций  
в совместно контролируемые предприятия**

Таблица 14.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на	
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	
3	Средства, списанные как безнадежные	
4	Прочие движения	
5	Резерв под обесценение на	

**Информация о переносе долевых инструментов в статью  
"Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"**

Таблица 14.3

Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	До переноса		После переноса				
		Балансовая стоимость финансовых активов	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия, оцениваемых по себестоимости	Резерв под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия, оцениваемых по себестоимости	алансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход							
3	Итого							

**Информация о переносе долевых инструментов из статьи  
"Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"  
31 декабря 2019 г.**

Таблица 14.4

Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	До переноса			После переноса		
		Полная балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия	Резерв под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия, оцениваемые по себестоимости						
2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
3	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
4	Итого						

**Информация о переносе долевых инструментов из статьи  
"Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"  
31 декабря 2018 г.**

Таблица 14.4

Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	До переноса			После переноса		
		Полная балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия	Резерв под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия, оцениваемые по себестоимости						
2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
3	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
4	Итого						

**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

+ [Добавить строку](#)

**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	
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	
3	Средства, списанные как безнадежные	
4	Прочие движения	
5	Резерв под обесценение на	

**Информация о переносе долевых инструментов в статью  
"Инвестиции в дочерние предприятия"**

Таблица 15.3

Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	До переноса		После переноса				
		Балансовая стоимость финансовых активов	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия, оцениваемых по себестоимости	Резерв под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия, оцениваемых по себестоимости	алансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход							
3	Итого							

**Информация о переносе долевых инструментов из статьи  
"Инвестиции в дочерние предприятия"  
31 декабря 2019 г.**

Таблица 15.4

Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	До переноса			После переноса		
		Полная балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия	Резерв под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Инвестиции в дочерние предприятия, оцениваемые по себестоимости						
2	Инвестиции в дочерние предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
3	Инвестиции в дочерние предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
4	Итого						

**Информация о переносе долевых инструментов из статьи  
"Инвестиции в дочерние предприятия"  
31 декабря 2018 г.**

Таблица 15.4

Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	До переноса			После переноса		
		Полная балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия	Резерв под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Балансовая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Переоценка в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Инвестиции в дочерние предприятия, оцениваемые по себестоимости						
2	Инвестиции в дочерние предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
3	Инвестиции в дочерние предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
4	Итого						

**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

+ [Добавить строку](#)

(указать дату) некредитная финансовая организация утвердила план продажи активов (выбывающих групп).

Некредитная финансовая организация проводит активные маркетинговые мероприятия по реализации данных активов (выбывающих групп) и ожидает завершить продажу до года.

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки по справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, которые не соответствуют определению прекращенной деятельности, отражаются по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи" отчета о финансовых результатах.

Прибыль от переоценки по справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, отражается по статье "Прибыль от прекращенной деятельности и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность" отчета о финансовых результатах.

**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

[+](#) [Добавить строку](#)

Пояснения к таблице

**Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности,  
от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп),  
классифицированных как предназначенные для продажи,  
составляющих прекращенную деятельность**

Таблица 16.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Доходы от прекращенной деятельности		
2	Расходы от прекращенной деятельности		
3	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности до налогообложения		
4	Расходы по налогу на прибыль		
5	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности после налогообложения		
6	Прибыль (убыток) от переоценки по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу или при выбытии активов или выбывающих групп, составляющих прекращенную деятельность, до налогообложения		
7	Доходы (расходы) по налогу на прибыль		
8	Прибыль (убыток) от переоценки по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу или при выбытии активов или выбывающих групп, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения		
9	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения		

Пояснения к таблице

**Чистые денежные потоки, относящиеся  
к прекращенной деятельности и включенные в отчет о потоках  
денежных средств**

Таблица 16.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства от операционной деятельности		
2	Денежные средства от инвестиционной деятельности		
3	Денежные средства от финансовой деятельности		
4	Итого		

Пояснения к таблице

**Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости**

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	21 819,00	53 244,00
2	Поступление		
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива		
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		
5	Выбытие инвестиционного имущества		-32 264,00
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно		
7	Перевод в прочие активы		
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	-418,00	839,00
9	Прочее		
10	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	21 401,00	21 819,00

17.1.1. Оценка инвестиционного имущества производится (указать периодичность) (указать дату) по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации.

17.1.2. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки: (необходимо раскрывать информацию о методах оценки и об исходных данных, используемых при определении справедливой стоимости, по уровням иерархии справедливой стоимости).

17.1.3. Поступления инвестиционного имущества включают капитализированные затраты по займам в размере тысяч рублей (в году: тысяч рублей). Ставка капитализации составила процентов (в году: процентов).

Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Таблица 17.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Первоначальная стоимость		
2	Накопленная амортизация		
3	Убытки от обесценения		
4	Балансовая стоимость на начало отчетного периода		
5	Поступление		
6	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива		
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		
8	Выбытие инвестиционного имущества		
9	Амортизация		
10	Признанные и восстановленные убытки от обесценения		
11	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно		
12	Перевод в прочие активы		
13	Балансовая стоимость на конец отчетного периода		

Поступления инвестиционного имущества включают капитализированные затраты по займам в размере тысяч рублей (в году: тысяч рублей). Ставка капитализации составила процентов (в году: процентов).

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	Арендный доход		
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, создающему арендный доход		
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не создающему арендный доход		

По состоянию на \_\_\_\_\_ года объекты инвестиционного имущества, отраженные в сумме \_\_\_\_\_ тысяч рублей (на \_\_\_\_\_ г.: \_\_\_\_\_ 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	21 401,00	21 819,00
2	Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества по принципу "как если бы объект был завершен"		
3	Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив		
4	Плюс: обязательства по финансовой аренде, отраженные как инвестиционное имущество, находящееся в аренде		
5	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	21 401,00	21 819,00

17.4.1. На года объекты инвестиционного имущества с балансовой стоимостью тысяч рублей (на года: тысяч рублей) на конец отчетного периода были полностью завершены и находились в использовании. Для продолжения эксплуатации объектов инвестиционного имущества необходимо, чтобы эти объекты соответствовали требованиям законодательства Российской Федерации в области здравоохранения и охраны труда, а также охраны окружающей среды, подлежащим постоянной оценке со стороны предприятия и периодическим проверкам независимых органов надзора. Руководство считает, что законченные объекты инвестиционного имущества некредитной финансовой организации отвечают всем применимым требованиям и на основании опыта прошлых лет можно предположить, что эти объекты будут утверждены к постоянному использованию.

17.4.2. По состоянию на года объекты инвестиционного имущества, отраженные в сумме тысяч рублей (на года: тысяч рублей), были предоставлены в качестве обеспечения третьим сторонам по займам и прочим привлеченным средствам.

**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	2 100,00			28,00	2 128,00
2	Накопленная амортизация	(1 446,00)			(23,00)	(1 469,00)
3	Балансовая стоимость на	654,00			5,00	659,00
4	Поступление					
5	Затраты на создание					
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи					
7	Выбытие					
8	Амортизационные отчисления	(413,00)			(3,00)	(416,00)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах					
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах					
11	Переоценка	2,00			59,00	61,00
12	Прочее					
13	Балансовая стоимость на	243,00			60,00	303,00
14	Стоимость (или оценка) на	243,00			60,00	303,00
15	Накопленная амортизация					
16	Балансовая стоимость на	243,00			60,00	303,00
17	Поступление					
18	Затраты на создание					
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи					
20	Выбытие					
21	Амортизационные отчисления	(243,00)			(3,00)	(246,00)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах					
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах					
24	Переоценка				3,00	3,00
25	Прочее					
26	Балансовая стоимость на				60,00	60,00
27	Стоимость (или оценка) на				60,00	60,00
28	Накопленная амортизация					
29	Балансовая стоимость на				60,00	60,00

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в году был признан убыток в размере тысяч рублей (в году: тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки .

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

**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	22 640,00	266,00	1 939,00			24 845,00
2	Накопленная амортизация	(5 397,00)	(233,00)				(5 630,00)
3	Балансовая стоимость на	17 243,00	33,00	1 939,00			19 215,00
4	Поступление		64,00				64,00
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передача						
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
8	Выбытие		(9,00)				(9,00)
9	Амортизационные отчисления	(750,00)	(42,00)				(792,00)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
12	Переоценка	1 687,00					1 687,00
13	Прочее						
14	Балансовая стоимость на	18 180,00	46,00	1 939,00			20 165,00
15	Стоимость (или оценка) на	18 180,00	46,00	1 939,00			20 165,00
16	Накопленная амортизация						
17	Балансовая стоимость на	18 180,00	46,00	1 939,00			20 165,00
18	Поступление		48,00				48,00
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передача						
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
22	Выбытие						
23	Амортизационные отчисления	(148,00)	(30,00)				(178,00)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
26	Переоценка	14,00	18,00				32,00
27	Прочее						
28	Балансовая стоимость на	18 046,00	82,00	1 939,00			20 067,00
29	Стоимость (или оценка) на	18 046,00	82,00	1 939,00			20 067,00
30	Накопленная амортизация						
31	Балансовая стоимость на	18 046,00	82,00	1 939,00			20 067,00

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

19.1.2. Незавершенное строительство в основном представляет собой строительство и переоборудование помещений филиалов. После завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств.

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

19.1.4. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды, по балансовой стоимости тысяч рублей (в году: тысяч рублей).

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. В остаточную стоимость зданий включена сумма тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме тысяч рублей было рассчитано в отношении данной переоценки зданий по справедливой стоимости и отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах. В случае если здания были бы отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на составила бы тысяч рублей (на года: тысяч рублей).

19.1.8. Основные средства в сумме тысяч рублей были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам (требуется раскрыть наличие или отсутствие ограничения прав собственности).

**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	20 067,00	20 165,00
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке		
3	Отложенный налог по переоценке		
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	10 026,00	10 502,00

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		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
5	Расчеты с персоналом		
6	Расчеты по социальному страхованию	31,00	136,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	102,00	429,00
9	Запасы		4,00
10	Расчеты с акционерами, участниками		
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
13	Прочее	169,00	264,00
14	Резерв под обесценение		
15	Итого	302,00	833,00

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								
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение								
3	Средства, списанные как безнадежные								
4	Прочие движения								
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019								

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								
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение								
3	Средства, списанные как безнадежные								
4	Прочие движения								
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018								

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		
2	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо		
3	Обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод		
5	Итого		

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 тысяч рублей (на года: тысяч рублей).

21.1.3. Справедливая стоимость перезаложенного обеспечения, которое некредитная финансовая организация обязана вернуть, составила тысяч рублей (на года: 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»)		
2	Средства, привлеченные от государственных организаций		
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций		
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц		
5	Средства, привлеченные от физических лиц		
6	Выпущенные облигации		
7	Выпущенные векселя		
8	Итого		

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»)					
2	Средства, привлеченные от государственных организаций					
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций					
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц					
5	Средства, привлеченные от физических лиц					
6	Выпущенные облигации					
7	Выпущенные векселя					
8	Итого					

Пояснения к таблице

**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:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	гарантийный фонд (коллективное клиринговое обеспечение)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	64 432,00	60 641,00
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		
6	Итого	64 432,00	60 641,00

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")		
2	Обязательства по финансовой аренде		
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Итого		

24.1.1. В течение года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме тысяч рублей (в течение года: прибыль (убыток) в сумме 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.

**Информация о минимальных арендных платежах  
по финансовой аренде**

Таблица 24.2

Номер строки	Наименование показателя	Менее 1 года	От 1 до 5 лет	Более 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Минимальные арендные платежи на				
2	За вычетом будущих финансовых расходов				
3	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на				
4	Минимальные арендные платежи на				
5	За вычетом будущих финансовых выплат				
6	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на				

На \_\_\_\_\_ года общая сумма будущих минимальных платежей к получению некредитной финансовой организацией по финансовой субаренде, не подлежащей отмене, составляет \_\_\_\_\_ тысяч рублей (на \_\_\_\_\_ года: \_\_\_\_\_ тысяч рублей).

**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 финансовой аренде				
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	RUR: 0,00%		RUR: 0,00%	
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	RUR: 7,56%	01.02.2018	RUR: 7,56%	01.02.2018

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		
2	Векселя		
3	Итого		

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	104,00	113,00
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	40,00	45,00
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	51,00	59,00
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	180,00	134,00
20	Итого	376,00	352,00

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 ограниченными 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 ограниченными фиксированными платежами		

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

t

**Чистые активы (обязательства) пенсионного плана  
с установленными выплатами**

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана		
2	Справедливая стоимость активов пенсионного плана		
3	Непризнанная стоимость активов пенсионного плана, превышающая лимит		
4	Итого		

27.2.1. Предельная стоимость активов пенсионного плана [A2721П001] тысяч рублей - это максимально доступная экономическая выгода, представляющая собой [A2721П002] (возвраты, сокращение будущих взносов или комбинация и того, и другого).

27.2.2. Некредитная финансовая организация предоставляет своим работникам возможность участия в пенсионном обеспечении по окончании трудовой деятельности и применяет систему пенсионного обеспечения и иных вознаграждений после окончания трудовой деятельности, которая отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 19.

27.2.3. Размер предоставляемых вознаграждений зависит от [A2723П003] (стажа, заработной платы в последние годы, предшествовавшие выходу на пенсию, заранее определенной фиксированной суммы или сочетания этих факторов).

27.2.4. Пенсионные планы некредитной финансовой организации подвержены следующим рискам: [A2724П004] (инфляционному, смертности, дожития).

27.2.5. В [A2725П005] году были утверждены следующие изменения в части пенсионного обеспечения с установленными выплатами: [A2725П006]. Данные изменения привели к признанию стоимости услуг прошлых периодов в сумме [A2725П007] тысяч рублей.

27.2.6. Руководство некредитной финансовой организации [A2726П008] (указать: планирует или не планирует) осуществлять существенные взносы в пенсионный план в обозримом будущем.

Руководство некредитной финансовой организации предполагает осуществить взнос в пенсионный план с установленными выплатами в размере [A2726П009] тысяч рублей в [A2726П010] (указать период).

27.2.7. Средневзвешенный срок обязательств до погашения: [A2727П011].

27.2.8. Информация о вознаграждениях по окончании трудовой деятельности для ключевого управленческого персонала раскрывается в примечании 58 настоящего приложения.

[A2729П012]

**Изменение приведенной стоимости обязательств  
пенсионного плана**

Таблица 27.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана на начало отчетного периода		
2	Стоимость услуг текущего периода		
3	Стоимость услуг прошлых периодов		
4	Процентные расходы		
5	Убыток (прибыль) от переоценки обязательств, относимый (относимая) на совокупный доход, в том числе:		
6	актуарные прибыли - изменения финансовых предположений		
7	актуарные убытки - изменения демографических предположений		
8	актуарные убытки (прибыли) - корректировки на основе опыта		
9	Осуществленные выплаты		
10	Влияние валютных курсов		
11	Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана на конец отчетного периода		

Некредитная финансовая организация использует в соответствии с МСФО (IAS) 19 метод прогнозируемой условной единицы для определения приведенной стоимости обязательств своего пенсионного плана с установленными выплатами, соответствующей стоимости услуг текущего и прошлого периода.

**Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана**

Таблица 27.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Справедливая стоимость активов пенсионного плана на начало отчетного периода		
2	Процентные доходы		
3	Доход по активам пенсионного плана за исключением сумм, включенных в проценты		
4	Осуществленные выплаты		
5	Взносы работников		
6	Взносы работодателя		
7	Актuarные прибыли (убытки) по активам плана, в том числе:		
8	актуарные прибыли - изменения финансовых предположений		
9	актуарные убытки - изменения демографических предположений		
10	актуарные убытки (прибыли) - корректировки на основе опыта		
11	Влияние валютных курсов		
12	Справедливая стоимость активов плана на конец отчетного периода		

Пояснения к таблице

**Распределение активов пенсионного плана**

Таблица 27.5

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Котируемые активы плана, в том числе:		
2	вложения в паевые инвестиционные фонды		
3	облигации		
4	акции		
5	прочие активы		
6	Некотируемые активы плана, в том числе:		
7	акции		
8	вложения в паевые инвестиционные фонды		
9	депозиты		
10	прочие активы		
11	Недвижимость		
12	Итого		

Некотируемые доли в уставных капиталах различных компаний, составляющие активы пенсионного плана, в основном представлены акциями (указать наименование эмитента или отрасли эмитентов), которые оцениваются по справедливой стоимости (уровень 2) с использованием оценочных техник на базе рыночного подхода, основанных на наблюдаемой рыночной информации, в соответствии с МСФО (IFRS) 13.

**Актuarные предположения, использованные в расчетах**

Таблица 27.6

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ставка дисконтирования (номинальная) (%)		
2	Будущее повышение заработной платы и пенсионных выплат (номинальное) (%)		
3	Возраст выхода на пенсию - женщины		
4	Возраст выхода на пенсию - мужчины		
5	Коэффициент текучести кадров в течение года (%)		
6	Уровень смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров _____ лет - женщины		
7	Уровень смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров _____ лет - мужчины		

Используемая в расчетах оставшаяся продолжительность жизни сотрудников в году составила \_\_\_\_\_ лет для мужчин в ожидаемом пенсионном возрасте \_\_\_\_\_ лет (в году: \_\_\_\_\_ лет) и \_\_\_\_\_ лет для женщин в ожидаемом пенсионном возрасте \_\_\_\_\_ лет (в году: \_\_\_\_\_ лет).

**Анализ чувствительности**

Таблица 27.7

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Снижение уровня смертности на 20%		
2	Увеличение уровня смертности на 20%		
3	Снижение процентной ставки на 1%		
4	Увеличение процентной ставки на 1%		
5	Снижение темпа роста пенсий и пособий на 1%		
6	Увеличение темпа роста пенсий и пособий на 1%		
7	Снижение оборачиваемости персонала на 1%		
8	Увеличение оборачиваемости персонала на 1%		
9	Снижение пенсионного возраста на 1 год		
10	Увеличение пенсионного возраста на 1 год		

Допущение в отношении ставки дисконтирования оказывает наибольшее влияние на величину чистых обязательств (активов) плана.

**Расходы по пенсионному плану**

Таблица 27.8

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Стоимость услуг текущего периода		
2	Стоимость услуг прошлых периодов		
3	Чистый процентный расход (доход)		
4	Итого		

Расходы по пенсионному плану в соответствии с МСФО (IAS) 19 отражаются в составе операционных расходов по статье "Расходы на персонал" отчета о финансовых результатах.

**Чистое изменение переоценки обязательств (активов)  
пенсионного плана с установленными выплатами**

Таблица 27.9

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Актуарные прибыли (убытки) по активам плана		
2	Актуарные прибыли (убытки) по обязательствам плана		
3	Итого		

Переоценка чистого актива (обязательства) пенсионного плана отражается в составе прочего совокупного дохода по статье "Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионных планов с установленными выплатами" отчета о финансовых результатах.

**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					
2	Создание резервов					
3	Использование резервов					
4	Восстановление неиспользованных резервов					
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования					
6	Прочее					
7	Балансовая стоимость на					

28.1.1. Некредитная финансовая организация создала налоговые резервы в размере тысяч рублей в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней. Ожидается, что созданный резерв на года будет полностью использован или восстановлен к концу года, когда истечет срок давности налоговой проверки по соответствующим налоговым декларациям.

28.1.2. Некредитная финансовая организация создала резервы по судебным рискам в размере тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении некредитной финансовой организации (указать, кем поданы иски) и относящихся к (указать, в отношении каких вопросов были поданы иски). Ожидается, что остаток за года будет использован до конца года. По мнению некредитной финансовой организации, получившей соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы.

**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		
2	Расчеты с персоналом	198,00	228,00
3	Расчеты по социальному страхованию		
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	340,00	246,00
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	352,00	390,00
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее	27,00	322,00
11	Итого	917,00	1 186,00

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						
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде						
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде						
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде						
4.1	Остаток на						
5	На						
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде						
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде						
9	На						

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

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированные акции имеют номинальную стоимость рублей за одну акцию.

30.1.5. Все выпущенные привилегированные акции полностью оплачены. (Количество привилегированных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет (на года: ).)

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

30.1.7. По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: .

**Анализ изменений резерва под обесценение финансовых  
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на				
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение				
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Резерв под обесценение на				

Детальная информация о движении резервов под обесценение 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 резерва под обесценение финансовых  
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на				
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение				
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Резерв под обесценение на				

Детальная информация о движении резервов под обесценение 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	Резерв под обесценение долговых инструментов в составе прочего совокупного дохода	Резерв под обесценение, корректирующий стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Резерв под обесценение, 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 стоимости через прочий совокупный доход							
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
3	Итого							

Пояснения к таблице

**Информация**  
**о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию**  
**на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 51.1

x

Номер строки	Наименование показателя	
1	2	
1	Активы	
2	Обязательства	

+

[Добавить колонку](#)

**Информация**  
**о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию**  
**на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 51.1

x

Номер строки	Наименование показателя	
1	2	
1	Активы	
2	Обязательства	

+

[Добавить колонку](#)

**Информация  
по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам  
за 2019 г.**

Таблица 51.2

x

Номер строки	Наименование показателя	
1	2	
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	
4	процентные доходы	
5	дивиденды и доходы от участия	
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	

+

[Добавить колонку](#)

16	Расходы на персонал	
17	Прямые операционные расходы	
18	Процентные расходы	
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	
20	Общие и административные расходы	
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	
22	Прочие доходы	
23	Прочие расходы	
24	Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)	
25	Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств), амортизационные отчисления по основным средствам	

Пояснения к таблице

**Информация**  
**по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам**  
**за 2018 г.**

Таблица 51.2

x

Номер строки	Наименование показателя	
1	2	
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	
4	процентные доходы	
5	дивиденды и доходы от участия	
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	

+

[Добавить колонку](#)

16	Расходы на персонал	
17	Прямые операционные расходы	
18	Процентные расходы	
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	
20	Общие и административные расходы	
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	
22	Прочие доходы	
23	Прочие расходы	
24	Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)	
25	Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств), амортизационные отчисления по основным средствам	

Пояснения к таблице

Убыток от обесценения по отчетным сегментам

Таблица 51.3

x

Номер строки	Наименование показателя	
1	2	
1	Убыток от обесценения	
2	Восстановление убытка от обесценения	
3	Итого прибылей и убытков от обесценения	
4	Сумма убытка от обесценения в составе прочего совокупного дохода	
5	Сумма восстановления убытка от обесценения в составе прочего совокупного дохода	
6	Итого прочий совокупный доход (расход) от обесценения	

+

[Добавить колонку](#)

Пояснения к таблице

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:		
2	итого результат отчетных сегментов		

+ [Добавить строку](#)

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:		
	итого активов по отчетным сегментам (управленческая отчетность)		
X			
+	<a href="#">Добавить строку</a>		
	прочие корректировки		
	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом		
	Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:		
	итого обязательств по отчетным сегментам		
X			
+	<a href="#">Добавить строку</a>		
	прочие корректировки		
	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом		

Номер строки	Наименование показателя			Итого
1	2			

+

[Добавить колонку](#)

+

[Добавить строку](#)

Номер строки	Наименование показателя			Итого
1	2			

+

[Добавить колонку](#)

+

[Добавить строку](#)

**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:						
2	Правительства Российской Федерации						
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
4	иностранных государств						
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	некредитных финансовых организаций						
7	нефинансовых организаций						
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:						
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
11	прочие выданные займы						
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
13	Итого						

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:						
2	Правительства Российской Федерации						
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
4	иностранных государств						
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	некредитных финансовых организаций						
7	нефинансовых организаций						
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:						
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
11	прочие выданные займы						
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
13	Итого						

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 убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
13	Финансовые активы, оценочный резерв под 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:						
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						

16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						

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

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 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
13	Финансовые активы, оценочный резерв под 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:						
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						

16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						

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

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	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 убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	требования по возврату выданного обеспечения						
3	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
4	средства в некредитных клиринговых организациях						
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
8	сделки обратного репо с некредитными организациями						
9	Финансовые активы, оценочный резерв под 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:						
10	требования по возврату выданного обеспечения						
11	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
12	средства в некредитных клиринговых организациях						
13	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
14	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
16	сделки обратного репо с некредитными организациями						
17	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
18	требования по возврату выданного обеспечения						
19	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
20	средства в некредитных клиринговых организациях						

21	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
22	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
24	сделки обратного репо с некредитными организациями						
25	Финансовые активы, оценочный резерв под 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:						
26	требования по возврату выданного обеспечения						
27	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
28	средства в некредитных клиринговых организациях						
29	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
30	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
32	сделки обратного репо с некредитными организациями						
33	Итого						

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 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	требования по возврату выданного обеспечения						
3	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
4	средства в некредитных клиринговых организациях						
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
8	сделки обратного репо с некредитными организациями						
9	Финансовые активы, оценочный резерв под 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:						
10	требования по возврату выданного обеспечения						
11	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
12	средства в некредитных клиринговых организациях						
13	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
14	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
16	сделки обратного репо с некредитными организациями						
17	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
18	требования по возврату выданного обеспечения						
19	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
20	средства в некредитных клиринговых организациях						

21	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
22	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
24	сделки обратного репо с некредитными организациями						
25	Финансовые активы, оценочный резерв под 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:						
26	требования по возврату выданного обеспечения						
27	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
28	средства в некредитных клиринговых организациях						
29	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
30	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
32	сделки обратного репо с некредитными организациями						
33	Итого						

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 убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	дебиторская задолженность клиентов						
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	расчеты по финансовой аренде						
6	прочая дебиторская задолженность						
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
8	дебиторская задолженность клиентов						
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
11	расчеты по финансовой аренде						
12	прочая дебиторская задолженность						
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе						
14	дебиторская задолженность клиентов						
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
17	расчеты по финансовой аренде						
18	прочая дебиторская задолженность						
19	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:						
20	дебиторская задолженность клиентов						
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами						

22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
23	расчеты по финансовой аренде						
24	прочая дебиторская задолженность						
25	Итого						

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 убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	дебиторская задолженность клиентов						
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	расчеты по финансовой аренде						
6	прочая дебиторская задолженность						
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
8	дебиторская задолженность клиентов						
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
11	расчеты по финансовой аренде						
12	прочая дебиторская задолженность						
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе						
14	дебиторская задолженность клиентов						
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
17	расчеты по финансовой аренде						
18	прочая дебиторская задолженность						
19	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:						
20	дебиторская задолженность клиентов						
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами						

22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
23	расчеты по финансовой аренде						
24	прочая дебиторская задолженность						
25	Итого						

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:					
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
3	Правительства Российской Федерации					
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
5	иностранных государств					
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
7	некредитных финансовых организаций					
8	нефинансовых организаций					
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:					
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
12	прочие выданные займы					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
16	Правительства Российской Федерации					
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
18	иностранных государств					
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
20	некредитных финансовых организаций					
21	нефинансовых организаций					

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:					
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
25	прочие выданные займы					
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
27	Итого					

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:					
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
3	Правительства Российской Федерации					
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
5	иностраных государств					
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
7	некредитных финансовых организаций					
8	нефинансовых организаций					
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:					
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
12	прочие выданные займы					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
16	Правительства Российской Федерации					
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
18	иностраных государств					
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
20	некредитных финансовых организаций					
21	нефинансовых организаций					

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:					
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
25	прочие выданные займы					
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
27	Итого					

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 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:					
2	денежные средства на расчетных счетах					
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностраных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе					
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					

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

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:					
2	денежные средства на расчетных счетах					
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе					
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					

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

Пояснения к таблице

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оценочный резерв под 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:					
2	денежные средства на расчетных счетах					
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе					
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					

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

Пояснения к таблице

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оценочный резерв под 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:					
2	денежные средства на расчетных счетах					
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе					
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					

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

Пояснения к таблице

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оценочный резерв под 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:					
2	денежные средства на расчетных счетах					
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностраных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе					
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					

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

Пояснения к таблице

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оценочный резерв под 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:					
2	денежные средства на расчетных счетах					
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе					
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					

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

Пояснения к таблице

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оценочный резерв под 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:					
2	денежные средства на расчетных счетах					
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе					
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					

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

Пояснения к таблице

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оценочный резерв под 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:					
2	денежные средства на расчетных счетах					
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе					
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					

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

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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	4 169,00			4 169,00
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	67 127,00			67 127,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	56 806,00			56 806,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	10 321,00			10 321,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
6	долговые инструменты				
7	долевые инструменты				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 067,00			32 067,00
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
10	займы выданные и прочие размещенные средства	19 137,00			19 137,00
11	дебиторская задолженность	12 930,00			12 930,00
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	10,00			10,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
14	Инвестиции в дочерние предприятия				
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
16	Прочие активы	301,00			301,00
17	Итого активов	103 675,00			103 675,00
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				

21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 808,00			64 808,00
22	средства клиентов	64 432,00			64 432,00
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
24	выпущенные долговые ценные бумаги				
25	кредиторская задолженность	376,00			376,00
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
27	Прочие обязательства	917,00			917,00
28	Итого обязательств	65 725,00			65 725,00
29	Чистая балансовая позиция	37 950,00			37 950,00

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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	5 974,00			5 974,00
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	49 942,00			49 942,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	39 367,00			39 367,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	10 575,00			10 575,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
6	долговые инструменты				
7	долевые инструменты				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 468,00			38 468,00
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
10	займы выданные и прочие размещенные средства	5 464,00			5 464,00
11	дебиторская задолженность	33 004,00			33 004,00
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	10,00			10,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
14	Инвестиции в дочерние предприятия				
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
16	Прочие активы	833,00			833,00
17	Итого активов	95 227,00			95 227,00
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				

21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 993,00			60 993,00
22	средства клиентов	60 641,00			60 641,00
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
24	выпущенные долговые ценные бумаги				
25	кредиторская задолженность	352,00			352,00
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
27	Прочие обязательства	1 187,00			1 187,00
28	Итого обязательств	62 180,00			62 180,00
29	Чистая балансовая позиция	33 047,00			33 047,00

Пояснения к таблице



37	расчеты с операторами товарных поставок									
38	расчеты с репозитарием									
39	расчеты с клиринговыми организациями									
40	прочая кредиторская задолженность	171,00								171,00
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
42	Итого обязательств	64 808,00								64 808,00

Пояснения к таблице



37	расчеты с операторами товарных поставок									
38	расчеты с репозитарием									
39	расчеты с клиринговыми организациями									
40	прочая кредиторская задолженность	134,00								134,00
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
42	Итого обязательств	60 993,00								60 993,00

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:	4 169,00			4 169,00
2	денежные средства на расчетных счетах	649,00			649,00
3	денежные средства, переданные в доверительное управление				
4	прочие денежные средства	3 520,00			3 520,00
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 806,00			56 806,00
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	56 806,00			56 806,00
7	Правительства Российской Федерации				
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
9	иностранных государств				
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
11	некредитных финансовых организаций				
12	нефинансовых организаций	56 806,00			56 806,00
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
16	прочие выданные займы				
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		10 321,00		10 321,00
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		10 321,00		10 321,00
20	Правительства Российской Федерации		10 321,00		10 321,00

21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
22	иностраных государств				
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
24	некредитных финансовых организаций				
25	нефинансовых организаций				
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
29	прочие выданные займы				
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
33	Правительства Российской Федерации				
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
35	иностраных государств				
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
37	некредитных финансовых организаций				
38	нефинансовых организаций				
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
43	прочие выданные займы				
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				

48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 137,00			19 137,00
57	требования по возврату выданного обеспечения				
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
59	средства в некредитных клиринговых организациях	13 992,00			13 992,00
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 910,00			4 910,00
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	235,00			235,00
63	сделки обратного репо с некредитными организациями				
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	952,00		11 978,00	12 930,00
65	дебиторская задолженность клиентов	952,00			952,00
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами				
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
68	расчеты по финансовой аренде				
69	прочая дебиторская задолженность			11 978,00	11 978,00
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
71	Итого активов	81 064,00	10 321,00	11 978,00	103 363,00
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				

73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
79	средства, привлеченные от государственных организаций				
80	средства, привлеченные от кредитных организаций				
81	средства, привлеченные от других юридических лиц				
82	средства, привлеченные от физических лиц				
83	выпущенные облигации				
84	выпущенные векселя				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 432,00			64 432,00
86	средства участников клиринга				
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	64 432,00			64 432,00
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
91	обязательства по финансовой аренде				
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц				
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
97	выпущенные облигации				
98	выпущенные векселя				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	376,00			376,00
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	113,00			113,00
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	40,00			40,00
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	51,00			51,00
103	кредиторская задолженность перед регистраторами				
104	кредиторская задолженность по торговым операциям				

105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг				
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам				
107	расчеты с организаторами торговли				
108	расчеты с операторами товарных поставок				
109	расчеты с репозитарием				
110	расчеты с клиринговыми организациями				
111	прочая кредиторская задолженность	171,00			171,00
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
113	Итого обязательств	64 808,00			64 808,00
114	Итого разрыв ликвидности	16 256,00	10 321,00	11 978,00	38 555,00

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:	5 974,00			5 974,00
2	денежные средства на расчетных счетах	53,00			53,00
3	денежные средства, переданные в доверительное управление				
4	прочие денежные средства	5 921,00			5 921,00
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	38 808,00		559,00	39 367,00
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	38 808,00		559,00	39 367,00
7	Правительства Российской Федерации				
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
9	иностранных государств				
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов			559,00	559,00
11	некредитных финансовых организаций				
12	нефинансовых организаций	38 808,00			38 808,00
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
16	прочие выданные займы				
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	10 575,00			10 575,00
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	10 575,00			10 575,00
20	Правительства Российской Федерации	10 575,00			10 575,00

21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
22	иностранных государств				
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
24	некредитных финансовых организаций				
25	нефинансовых организаций				
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
29	прочие выданные займы				
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
33	Правительства Российской Федерации				
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
35	иностранных государств				
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
37	некредитных финансовых организаций				
38	нефинансовых организаций				
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
43	прочие выданные займы				
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 866,00			5 866,00
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				

48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 866,00			5 866,00
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 464,00			5 464,00
57	требования по возврату выданного обеспечения				
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
59	средства в некредитных клиринговых организациях	1 612,00			1 612,00
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 852,00			3 852,00
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
63	сделки обратного репо с некредитными организациями				
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	19 878,00		13 126,00	33 004,00
65	дебиторская задолженность клиентов	4 741,00			4 741,00
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами				
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
68	расчеты по финансовой аренде				
69	прочая дебиторская задолженность	15 137,00		13 126,00	28 263,00
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
71	Итого активов	86 566,00		13 685,00	100 251,00
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				

73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
79	средства, привлеченные от государственных организаций				
80	средства, привлеченные от кредитных организаций				
81	средства, привлеченные от других юридических лиц				
82	средства, привлеченные от физических лиц				
83	выпущенные облигации				
84	выпущенные векселя				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 641,00			60 641,00
86	средства участников клиринга				
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	60 641,00			60 641,00
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
91	обязательства по финансовой аренде				
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц				
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
97	выпущенные облигации				
98	выпущенные векселя				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	352,00			352,00
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	113,00			113,00
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	45,00			45,00
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	59,00			59,00
103	кредиторская задолженность перед регистраторами				
104	кредиторская задолженность по торговым операциям				

105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг				
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам				
107	расчеты с организаторами торговли				
108	расчеты с операторами товарных поставок				
109	расчеты с репозитарием				
110	расчеты с клиринговыми организациями				
111	прочая кредиторская задолженность	134,00			134,00
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
113	Итого обязательств	60 993,00			60 993,00
114	Итого разрыв ликвидности	25 573,00		13 685,00	39 258,00

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	4 169,00				4 169,00
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	67 127,00				67 127,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	56 806,00				56 806,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	10 321,00				10 321,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые инструменты					
7	долевые инструменты					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 067,00				32 067,00
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
10	займы выданные и прочие размещенные средства	19 137,00				19 137,00
11	дебиторская задолженность	12 930,00				12 930,00
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	10,00				10,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
14	Инвестиции в дочерние предприятия					
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
16	Итого активов	103 373,00				103 373,00
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 808,00				64 808,00

21	средства клиентов	64 432,00				64 432,00
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
23	выпущенные долговые ценные бумаги					
24	кредиторская задолженность	376,00				376,00
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
26	Итого обязательств	64 808,00				64 808,00
27	Чистая балансовая позиция	38 565,00				38 565,00

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	5 974,00				5 974,00
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	49 942,00				49 942,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	39 367,00				39 367,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	10 575,00				10 575,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые инструменты					
7	долевые инструменты					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 468,00				38 468,00
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
10	займы выданные и прочие размещенные средства	5 464,00				5 464,00
11	дебиторская задолженность	33 004,00				33 004,00
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	10,00				10,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
14	Инвестиции в дочерние предприятия					
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
16	Итого активов	94 395,00				94 395,00
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 993,00				60 993,00

21	средства клиентов	60 641,00				60 641,00
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
23	выпущенные долговые ценные бумаги					
24	кредиторская задолженность	352,00				352,00
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
26	Итого обязательств	60 993,00				60 993,00
27	Чистая балансовая позиция	33 402,00				33 402,00

Пояснения к таблице

**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	Евро				
3	Доллар США				

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	Евро				
3	Доллар США				

Пояснения к таблице

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

+ [Добавить строку](#)

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

+ [Добавить строку](#)

**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:				
2	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
3	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
5	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
8	долговые ценные бумаги иностранных государств				
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
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:				
13	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
14	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
15	долговые ценные бумаги иностранных государств				
16	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
17	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
18	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
19	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переданные без прекращения признания, в том числе:				

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

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:						
2	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
3	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
5	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли						
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
8	долговые ценные бумаги иностранных государств						
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
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:						
13	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
14	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
15	долговые ценные бумаги иностранных государств						
16	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
17	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
18	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
19	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переданные без прекращения признания, в том числе:						
20	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
21	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						

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

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:						
2	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
3	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
5	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли						
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
8	долговые ценные бумаги иностранных государств						
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
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:						
13	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
14	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
15	долговые ценные бумаги иностранных государств						
16	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
17	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
18	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
19	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переданные без прекращения признания, в том числе:						
20	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
21	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						

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

Пояснения к таблице

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

Таблица 53.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Балансовая стоимость активов до передачи	Балансовая стоимость активов, которые некредитная финансовая организация продолжает признавать после передачи	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов до передачи	Балансовая стоимость активов, которые некредитная финансовая организация продолжает признавать после передачи	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
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:						
2	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
3	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
5	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли						
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
8	долговые ценные бумаги иностранных государств						
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
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:						
13	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
14	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
15	долговые ценные бумаги иностранных государств						
16	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
17	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
18	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
19	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переданные без прекращения признания, в том числе:						
20	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						

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

Пояснения к таблице

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

Таблица 53.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018			На 31.12.2017		
		Балансовая стоимость активов до передачи	Балансовая стоимость активов, которые некредитная финансовая организация продолжает признавать после передачи	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов до передачи	Балансовая стоимость активов, которые некредитная финансовая организация продолжает признавать после передачи	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
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:						
2	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
3	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
5	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли						
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
8	долговые ценные бумаги иностранных государств						
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
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:						
13	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
14	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
15	долговые ценные бумаги иностранных государств						
16	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
17	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
18	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
19	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переданные без прекращения признания, в том числе:						
20	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						

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

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"						
2	Приобретенные опционы "на покупку"						
3	Итого						

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"								
2	Приобретенные опционы "на покупку"								
3	Итого потенциальный отток денежных средств								

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
1	2	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 пени 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).

**Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендатора**

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Менее 1 года		
2	От 1 года до 5 лет		
3	Более 5 лет		
4	Итого		

Пояснения к таблице

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

Таблица 54.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Менее 1 года	44,00	44,00
2	От 1 года до 5 лет		
3	Более 5 лет		
4	Итого	44,00	44,00

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

54.3.1. В текущем периоде деятельности некредитной финансовой организации в судебные органы поступили иски в отношении некредитной финансовой организации. Исходя из собственной оценки, а также из рекомендаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, некредитная финансовая организация считает, что разбирательства по ним не приведут к существенным убыткам для некредитной финансовой организации, и, соответственно, не сформировала резерв по данным разбирательствам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

54.3.2. По состоянию на [A5432П001] года некредитная финансовая организация участвовала в судебных разбирательствах в связи с [A5432П002]. Резерв на покрытие убытков по таким разбирательствам не создавался, поскольку, по мнению некредитной финансовой организации, вероятность значительных убытков низка.

54.3.3. По состоянию на [A5433П003] года некредитная финансовая организация участвовала в судебных разбирательствах в связи с [A5433П004]. Резерв на покрытие убытков по таким разбирательствам был создан в сумме [A5433П005] тысяч рублей, поскольку, по мнению профессиональных консультантов, велика вероятность понесения убытков в этой сумме.

54.3.4. По состоянию на [А5434П006] года некредитная финансовая организация имела договорные обязательства капитального характера по реконструкции зданий и приобретению оборудования на общую сумму [А5434П007] тысяч рублей (на [А5434П008] года: [А5434П009] тысяч рублей) и в отношении программного обеспечения и прочих нематериальных активов в размере [А5434П010] тысяч рублей (на [А5434П011] года: [А5434П012] тысяч рублей). По состоянию на [А5434П013] года общая сумма договорных обязательств по завершению строительства инвестиционного имущества составила [А5434П014] тысяч рублей (на [А5434П015] года: [А5434П016] тысяч рублей). На [А5434П017] года общая сумма договорных обязательств по ремонту, техническому обслуживанию или улучшению инвестиционного имущества составила [А5434П018] тысяч рублей (на [А5434П019] года: [А5434П020] тысяч рублей).

54.3.5. У некредитной финансовой организации имеются следующие условные обязательства условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе [А5435П021] (представить описание и суммы обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе).

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

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:						
2	фьючерсы						
3	форварды						
4	опционы						
5	свопы						
6	прочие производные финансовые инструменты						
7	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
8	фьючерсы						
9	форварды						
10	опционы						
11	свопы						
12	прочие производные финансовые инструменты						
13	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
14	фьючерсы						
15	форварды						
16	опционы						
17	свопы						
18	прочие производные финансовые инструменты						
19	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
20	фьючерсы						
21	форварды						
22	опционы						
23	свопы						
24	прочие производные финансовые инструменты						
25	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
26	фьючерсы						
27	форварды						
28	опционы						
29	свопы						
30	прочие производные финансовые инструменты						
31	Итого						

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,**

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	Производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:						
2	фьючерсы						
3	форварды						
4	опционы						
5	свопы						
6	прочие производные финансовые инструменты						
7	Производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:						
8	фьючерсы						
9	форварды						
10	опционы						
11	свопы						
12	прочие производные финансовые инструменты						
13	Итого						

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		
2	Прибыли (убытки) по хеджируемым статьям, относимым на хеджируемый риск		
3	Итого прибыль (убыток)		

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 тысяч рублей (в г.: прибыль (убыток) в размере тысяч рублей).

55.3.2. Хеджирование денежных потоков применяется некредитной финансовой организацией в целях защиты от процентных (валютных, кредитных) рисков (риска ликвидности), возникших (возникшего) в связи с изменением денежных потоков по финансовым активам и финансовым обязательствам (финансовым инструментам, сгруппированным в портфели, в частности, депозитам и займам с переменной процентной ставкой) вследствие изменений прогнозируемых денежных потоков, в том числе базовых процентных ставок ориентиров (курсов валют и валютных индексов).

55.3.3. К финансовым статьям, хеджируемым от риска изменения денежных потоков, относятся (займы, выпущенные долговые ценные бумаги с переменной процентной ставкой).

55.3.4. Инструменты хеджирования денежных потоков некредитной финансовой организации в основном состоят из процентных и валютных свопов, которые используются для защиты от изменений прогнозируемых денежных потоков по хеджируемым статьям. Суммы и время будущих денежных потоков, которые представляют платежи как по основной сумме, так и по процентам, защищаются по каждому финансовому активу и финансовому обязательству на основе их контрактных условий и прочих соответствующих факторов, включая оценки предоплат и отсрочки платежей. Общая сумма остатков основной суммы долга и процентных денежных потоков по всем финансовым инструментам в течение времени формирует основу для определения прибыли и убытка по эффективной части производных финансовых инструментов, которые рассматриваются как инструменты хеджирования денежных потоков по ожидающимся операциям.

**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	Активы (приток) Обязательства (отток)					
2	Подверженность чистым притокам (оттокам) за					
3	Активы (приток) Обязательства (отток)					
4	Подверженность чистым притокам (оттокам) за					

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		
2	Процентные расходы		
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		
4	Налогообложение		
5	Прочее		
6	Итого		

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 тысяч рублей (в года: прибыль (убыток) в размере 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 тысяч рублей (в года: прибыль (убыток) в размере 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:	106 574,00			106 574,00
2	финансовые активы, в том числе:	67 127,00			67 127,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 806,00			56 806,00
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	56 806,00			56 806,00
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	56 806,00			56 806,00
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
16	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
17	фьючерсы				
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				
21	прочие производные финансовые активы				

22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				
26	свопы				
27	прочие производные финансовые активы				
28	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
29	фьючерсы				
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые активы				
34	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые активы				
40	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
41	фьючерсы				
42	форварды				
43	опционы				
44	свопы				
45	прочие производные финансовые активы				
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
50	прочие выданные займы				
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
		10 321,00			10 321,00

53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	10 321,00			10 321,00
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	10 321,00			10 321,00
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
56	долговые ценные бумаги иностранных государств				
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков -нерезидентов				
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
60	займы выданные, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
63	прочие выданные займы				
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
69	долговые ценные бумаги иностранных государств				
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
76	прочие выданные займы				
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				

78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
82	инвестиции в дочерние предприятия				
83	инвестиции в ассоциированные предприятия				
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
85	нефинансовые активы, в том числе:	39 447,00			39 447,00
86	основные средства (здания)	18 046,00			18 046,00
87	инвестиционное имущество	21 401,00			21 401,00
88	прочие активы, в том числе:				
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования				
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
91	финансовые обязательства, в том числе:				
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:				
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
95	фьючерсы				
96	форварды				
97	опционы				
98	свопы				
99	прочие производные финансовые активы				
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
101	фьючерсы				
102	форварды				
103	опционы				
104	свопы				
105	прочие производные финансовые активы				
106	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
107	фьючерсы				
108	форварды				
109	опционы				
110	свопы				
111	прочие производные финансовые активы				

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

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.

**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:	89 339,00		602,00	89 941,00
2	финансовые активы, в том числе:	49 340,00		602,00	49 942,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	38 765,00		602,00	39 367,00
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	38 765,00		602,00	39 367,00
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	38 765,00		602,00	39 367,00
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
16	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
17	фьючерсы				
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				
21	прочие производные финансовые активы				

22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				
26	свопы				
27	прочие производные финансовые активы				
28	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
29	фьючерсы				
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые активы				
34	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые активы				
40	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
41	фьючерсы				
42	форварды				
43	опционы				
44	свопы				
45	прочие производные финансовые активы				
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
50	прочие выданные займы				
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	10 575,00			10 575,00

53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	10 575,00			10 575,00
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	10 575,00			10 575,00
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
56	долговые ценные бумаги иностранных государств				
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков -нерезидентов				
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
60	займы выданные, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
63	прочие выданные займы				
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
69	долговые ценные бумаги иностранных государств				
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
76	прочие выданные займы				
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				

78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
82	инвестиции в дочерние предприятия				
83	инвестиции в ассоциированные предприятия				
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
85	нефинансовые активы, в том числе:	39 999,00			39 999,00
86	основные средства (здания)	18 180,00			18 180,00
87	инвестиционное имущество	21 819,00			21 819,00
88	прочие активы, в том числе:				
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования				
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
91	финансовые обязательства, в том числе:				
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:				
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
95	фьючерсы				
96	форварды				
97	опционы				
98	свопы				
99	прочие производные финансовые активы				
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
101	фьючерсы				
102	форварды				
103	опционы				
104	свопы				
105	прочие производные финансовые активы				
106	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
107	фьючерсы				
108	форварды				
109	опционы				
110	свопы				
111	прочие производные финансовые активы				

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

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	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
2	финансовые активы, в том числе:						
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:						
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
10	долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли						
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:						
16	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
17	фьючерсы						
18	форварды						
19	опционы						
20	свопы						
21	прочие производные финансовые активы						
22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						

23	фьючерсы						
24	форварды						
25	опционы						
26	свопы						
27	прочие производные финансовые активы						
28	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
29	фьючерсы						
30	форварды						
31	опционы						
32	свопы						
33	прочие производные финансовые активы						
34	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
35	фьючерсы						
36	форварды						
37	опционы						
38	свопы						
39	прочие производные финансовые активы						
40	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
41	фьючерсы						
42	форварды						
43	опционы						
44	свопы						
45	прочие производные финансовые активы						
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод						
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
50	прочие выданные займы						
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						

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

80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
82	инвестиции в дочерние предприятия						
83	инвестиции в ассоциированные предприятия						
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия						
85	нефинансовые активы, в том числе:						
86	основные средства (здания)						
87	инвестиционное имущество						
88	прочие активы, в том числе:						
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования						
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
91	финансовые обязательства, в том числе:						
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:						
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
95	фьючерсы						
96	форварды						
97	опционы						
98	свопы						
99	прочие производные финансовые активы						
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
101	фьючерсы						
102	форварды						
103	опционы						
104	свопы						
105	прочие производные финансовые активы						
106	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
107	фьючерсы						
108	форварды						
109	опционы						
110	свопы						
111	прочие производные финансовые активы						
112	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
113	фьючерсы						
114	форварды						
115	опционы						
116	свопы						

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

Пояснения к таблице

**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	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
2	финансовые активы, в том числе:						
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:						
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
10	долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли						
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:						
16	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
17	фьючерсы						
18	форварды						
19	опционы						
20	свопы						
21	прочие производные финансовые активы						
22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						

23	фьючерсы						
24	форварды						
25	опционы						
26	свопы						
27	прочие производные финансовые активы						
28	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
29	фьючерсы						
30	форварды						
31	опционы						
32	свопы						
33	прочие производные финансовые активы						
34	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
35	фьючерсы						
36	форварды						
37	опционы						
38	свопы						
39	прочие производные финансовые активы						
40	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
41	фьючерсы						
42	форварды						
43	опционы						
44	свопы						
45	прочие производные финансовые активы						
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод						
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
50	прочие выданные займы						
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						

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

80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
82	инвестиции в дочерние предприятия						
83	инвестиции в ассоциированные предприятия						
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия						
85	нефинансовые активы, в том числе:						
86	основные средства (здания)						
87	инвестиционное имущество						
88	прочие активы, в том числе:						
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования						
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
91	финансовые обязательства, в том числе:						
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:						
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
95	фьючерсы						
96	форварды						
97	опционы						
98	свопы						
99	прочие производные финансовые активы						
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
101	фьючерсы						
102	форварды						
103	опционы						
104	свопы						
105	прочие производные финансовые активы						
106	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
107	фьючерсы						
108	форварды						
109	опционы						
110	свопы						
111	прочие производные финансовые активы						
112	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
113	фьючерсы						
114	форварды						
115	опционы						
116	свопы						

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

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:						
2	финансовые активы, в том числе:						
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:						
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
10	долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли						
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:						
16	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
17	фьючерсы						
18	форварды						
19	опционы						
20	свопы						
21	прочие производные финансовые активы						
22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						

23	фьючерсы						
24	форварды						
25	опционы						
26	свопы						
27	прочие производные финансовые активы						
28	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
29	фьючерсы						
30	форварды						
31	опционы						
32	свопы						
33	прочие производные финансовые активы						
34	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
35	фьючерсы						
36	форварды						
37	опционы						
38	свопы						
39	прочие производные финансовые активы						
40	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
41	фьючерсы						
42	форварды						
43	опционы						
44	свопы						
45	прочие производные финансовые активы						
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод						
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
50	прочие выданные займы						
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						

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

80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
82	инвестиции в дочерние предприятия						
83	инвестиции в ассоциированные предприятия						
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия						
85	нефинансовые активы, в том числе:						
86	основные средства (здания)						
87	инвестиционное имущество						
88	прочие активы, в том числе:						
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования						
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
91	финансовые обязательства, в том числе:						
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:						
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
95	фьючерсы						
96	форварды						
97	опционы						
98	свопы						
99	прочие производные финансовые активы						
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
101	фьючерсы						
102	форварды						
103	опционы						
104	свопы						
105	прочие производные финансовые активы						
106	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
107	фьючерсы						
108	форварды						
109	опционы						
110	свопы						
111	прочие производные финансовые активы						
112	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
113	фьючерсы						
114	форварды						
115	опционы						
116	свопы						

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

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

**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 2018 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:						
2	финансовые активы, в том числе:						
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:						
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
10	долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли						
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:						
16	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
17	фьючерсы						
18	форварды						
19	опционы						
20	свопы						
21	прочие производные финансовые активы						
22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						

23	фьючерсы						
24	форварды						
25	опционы						
26	свопы						
27	прочие производные финансовые активы						
28	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
29	фьючерсы						
30	форварды						
31	опционы						
32	свопы						
33	прочие производные финансовые активы						
34	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
35	фьючерсы						
36	форварды						
37	опционы						
38	свопы						
39	прочие производные финансовые активы						
40	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
41	фьючерсы						
42	форварды						
43	опционы						
44	свопы						
45	прочие производные финансовые активы						
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод						
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
50	прочие выданные займы						
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						

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

80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
82	инвестиции в дочерние предприятия						
83	инвестиции в ассоциированные предприятия						
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия						
85	нефинансовые активы, в том числе:						
86	основные средства (здания)						
87	инвестиционное имущество						
88	прочие активы, в том числе:						
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования						
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
91	финансовые обязательства, в том числе:						
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:						
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
95	фьючерсы						
96	форварды						
97	опционы						
98	свопы						
99	прочие производные финансовые активы						
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
101	фьючерсы						
102	форварды						
103	опционы						
104	свопы						
105	прочие производные финансовые активы						
106	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
107	фьючерсы						
108	форварды						
109	опционы						
110	свопы						
111	прочие производные финансовые активы						
112	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
113	фьючерсы						
114	форварды						
115	опционы						
116	свопы						

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

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

**Информация о сверке изменений по уровню  
3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов  
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								
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год								
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода								
4	Приобретения								
5	Эмиссия или выпуск								
6	Реализация								
7	Расчеты								
8	Перевод с 3 уровня								
9	Перевод на 3 уровень								
10	Справедливая стоимость на								
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на								

- 56.4.1. Следующие финансовые инструменты - были перенесены 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.
- 56.4.3. Если бы прогнозные значения выручки в году были на процентов выше базового показателя, прибыль некредитной финансовой организации за год была бы на тысяч рублей (в году: на тысяч рублей) больше в результате увеличения денежных потоков (и более высокой стоимости долговых торговых и прочих ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток). Собственные средства были бы на тысяч рублей (в году: на тысяч рублей) больше в основном из-за увеличения чистых активов эмитентов финансовых инструментов с фиксированной ставкой, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи.
- 56.4.4. Если бы прогнозные значения выручки в году были на процентов ниже базового показателя, прибыль некредитной финансовой организации за год составила бы на тысяч рублей (в году: на тысяч рублей) меньше в результате снижения денежных потоков (и более низкой стоимости долговых торговых и прочих ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток). Собственный капитал был бы на тысяч рублей (года: на тысяч рублей) меньше в основном из-за уменьшения справедливой стоимости финансовых инструментов с фиксированной ставкой, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи.
- 56.4.5. Оценки уровня 3 иерархии анализируются на еженедельной основе и доводятся до сведения на ежемесячной основе, который рассматривает уместность исходных данных модели оценки и результаты оценки, используя различные методы оценки, признанные стандартными в секторе финансовых услуг. При выборе наиболее уместной модели оценки проводит бэк-тестирование и решает, результаты какой модели имеют исторически наиболее близкое соответствие данным реальных рыночных сделок. Для оценки инвестиций в долевые инструменты уровня 3 некредитная финансовая организация использует сопоставимые торговые множители. Руководство определяет сопоставимые публичные компании на основе сектора экономики, размера, этапа развития и стратегии. Затем руководство рассчитывает торговые множители для каждой установленной сопоставимой компании. Множитель рассчитывается путем деления стоимости сопоставимой компании на величину прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации. Торговый множитель затем дисконтируется с учетом ликвидности и различий между сопоставимыми компаниями на основе фактов и обстоятельств, относящихся к конкретной компании.
- 56.4.6. Долговые инструменты уровня 3 оцениваются по чистой приведенной стоимости расчетных будущих потоков денежных средств. Некредитная финансовая организация также рассматривает риск ликвидности, кредитный и рыночный риски и корректирует модель оценки необходимым образом.

**Информация о сверке изменений по уровню  
3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов  
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								
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год								
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода								
4	Приобретения								
5	Эмиссия или выпуск								
6	Реализация								
7	Расчеты								
8	Перевод с 3 уровня								
9	Перевод на 3 уровень								
10	Справедливая стоимость на								
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на								

- 56.4.1. Следующие финансовые инструменты - были перенесены 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.
- 56.4.3. Если бы прогнозные значения выручки в году были на процентов выше базового показателя, прибыль некредитной финансовой организации за год была бы на тысяч рублей (в году: на тысяч рублей) больше в результате увеличения денежных потоков (и более высокой стоимости долговых торговых и прочих ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток). Собственные средства были бы на тысяч рублей (в году: на тысяч рублей) больше в основном из-за увеличения чистых активов эмитентов финансовых инструментов с фиксированной ставкой, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи.
- 56.4.4. Если бы прогнозные значения выручки в году были на процентов ниже базового показателя, прибыль некредитной финансовой организации за год составила бы на тысяч рублей (в году: на тысяч рублей) меньше в результате снижения денежных потоков (и более низкой стоимости долговых торговых и прочих ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток). Собственный капитал был бы на тысяч рублей (года: на тысяч рублей) меньше в основном из-за уменьшения справедливой стоимости финансовых инструментов с фиксированной ставкой, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи.
- 56.4.5. Оценки уровня 3 иерархии анализируются на еженедельной основе и доводятся до сведения на ежемесячной основе, который рассматривает уместность исходных данных модели оценки и результаты оценки, используя различные методы оценки, признанные стандартными в секторе финансовых услуг. При выборе наиболее уместной модели оценки проводит бэк-тестирование и решает, результаты какой модели имеют исторически наиболее близкое соответствие данным реальных рыночных сделок. Для оценки инвестиций в долевые инструменты уровня 3 некредитная финансовая организация использует сопоставимые торговые множители. Руководство определяет сопоставимые публичные компании на основе сектора экономики, размера, этапа развития и стратегии. Затем руководство рассчитывает торговые множители для каждой установленной сопоставимой компании. Множитель рассчитывается путем деления стоимости сопоставимой компании на величину прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации. Торговый множитель затем дисконтируется с учетом ликвидности и различий между сопоставимыми компаниями на основе фактов и обстоятельств, относящихся к конкретной компании.
- 56.4.6. Долговые инструменты уровня 3 оцениваются по чистой приведенной стоимости расчетных будущих потоков денежных средств. Некредитная финансовая организация также рассматривает риск ликвидности, кредитный и рыночный риски и корректирует модель оценки необходимым образом.

**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)		
					6	7	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи			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)	
					6	7
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи			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 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:					
2	денежные средства, в том числе:					
3	денежные средства в кассе					
4	денежные средства в пути					
5	денежные средства на расчетных счетах					
6	денежные средства, переданные в доверительное управление					
7	прочее					
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
14	средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					

18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
20	прочее					
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:					
22	требования по возврату выданного обеспечения					
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
24	средства в некредитных клиринговых организациях					
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
28	сделки обратного репо с некредитными организациями					
29	дебиторская задолженность, в том числе:					
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
31	дебиторская задолженность клиентов					
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
34	расчеты по финансовой аренде					
35	прочая дебиторская задолженность					
36	инвестиции в ассоциированные организации					
37	инвестиции в совместно контролируемые организации					
38	инвестиции в дочерние организации					
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
41	средства клиентов, в том числе:					
42	средства участников клиринга					
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)					
47	обязательства по финансовой аренде					
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					

49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц					
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:					
53	облигации					
54	векселя					
55	кредиторская задолженность, в том числе:					
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам					
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений					
58	кредиторская задолженность перед депозитариями					
59	кредиторская задолженность перед регистраторами					
60	кредиторская задолженность по торговым операциям					
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
63	расчеты с организаторами торговли					
64	расчеты с операторами товарных поставок					
65	расчеты с репозитарием					
66	расчеты с клиринговыми организациями					
67	прочая кредиторская задолженность					

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 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:					
2	денежные средства, в том числе:					
3	денежные средства в кассе					
4	денежные средства в пути					
5	денежные средства на расчетных счетах					
6	денежные средства, переданные в доверительное управление					
7	прочее					
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
14	средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					

18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
20	прочее					
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:					
22	требования по возврату выданного обеспечения					
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
24	средства в некредитных клиринговых организациях					
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
28	сделки обратного репо с некредитными организациями					
29	дебиторская задолженность, в том числе:					
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
31	дебиторская задолженность клиентов					
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
34	расчеты по финансовой аренде					
35	прочая дебиторская задолженность					
36	инвестиции в ассоциированные организации					
37	инвестиции в совместно контролируемые организации					
38	инвестиции в дочерние организации					
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
41	средства клиентов, в том числе:					
42	средства участников клиринга					
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)					
47	обязательства по финансовой аренде					
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					

49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц					
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:					
53	облигации					
54	векселя					
55	кредиторская задолженность, в том числе:					
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам					
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений					
58	кредиторская задолженность перед депозитариями					
59	кредиторская задолженность перед регистраторами					
60	кредиторская задолженность по торговым операциям					
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
63	расчеты с организаторами торговли					
64	расчеты с операторами товарных поставок					
65	расчеты с репозитарием					
66	расчеты с клиринговыми организациями					
67	прочая кредиторская задолженность					

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 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					
2	Прочее					
3	Итого					

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					
2	Прочее					
3	Итого					

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:						
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации						
5	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
6	долговые инструменты						
7	долевые инструменты						
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
10	займы выданные и прочие размещенные средства						
11	дебиторская задолженность						
12	инвестиции в ассоциированные предприятия						
13	инвестиции в совместно контролируемые предприятия						
14	инвестиции в дочерние предприятия						
15	Финансовые обязательства, в том числе:						
16	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
17	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
18	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации						
19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
20	средства клиентов						

21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства						
22	выпущенные долговые ценные бумаги						
23	кредиторская задолженность						

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.**

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:						
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации						
5	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
6	долговые инструменты						
7	долевые инструменты						
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
10	займы выданные и прочие размещенные средства						
11	дебиторская задолженность						
12	инвестиции в ассоциированные предприятия						
13	инвестиции в совместно контролируемые предприятия						
14	инвестиции в дочерние предприятия						
15	Финансовые обязательства, в том числе:						
16	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
17	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
18	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации						
19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
20	средства клиентов						

21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства						
22	выпущенные долговые ценные бумаги						
23	кредиторская задолженность						

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								
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
6	долговые инструменты								
7	долевые инструменты								
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							812,00	812,00
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
10	займы выданные и прочие размещенные средства								
11	дебиторская задолженность							812,00	812,00
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия				10,00				10,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
14	Инвестиции в дочерние предприятия								
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
16	Инвестиционное имущество								
17	Нематериальные активы								
18	Основные средства								
19	Прочие активы								
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				40,00			6 272,00	6 312,00
24	средства клиентов							6 272,00	6 272,00
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
26	выпущенные долговые ценные бумаги								
27	кредиторская задолженность				40,00				40,00
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
29	Прочие обязательства								

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: (перечислить виды основных операций со связанными сторонами). Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным (льготным) (нужное оставить) ставкам.

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

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

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на года тысяч рублей (на года: 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								
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
6	долговые инструменты								
7	долевые инструменты								
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				22,00			15 657,00	15 679,00
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
10	займы выданные и прочие размещенные средства								
11	дебиторская задолженность				22,00			15 657,00	15 679,00
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия				10,00				10,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
14	Инвестиции в дочерние предприятия								
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
16	Инвестиционное имущество								
17	Нематериальные активы								
18	Основные средства								
19	Прочие активы								
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				45,00		16 304,00		16 349,00
24	средства клиентов						16 304,00		16 304,00
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
26	выпущенные долговые ценные бумаги								
27	кредиторская задолженность				45,00				45,00
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
29	Прочие обязательства								

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: (перечислить виды основных операций со связанными сторонами). Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным (льготным) (нужное оставить) ставкам.

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

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

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на года тысяч рублей (на года: тысяч рублей).



22	Прочие доходы				293,00				293,00
23	Прочие расходы								

Пояснения к таблице



22	Прочие доходы				224,00			5 291,00	5 515,00
23	Прочие расходы								

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	1 456,00	1 415,00
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

В некредитная финансовая организация выкупила собственных акций у , связанной стороны, на общую сумму тысяч рублей (в : собственных акций у , связанной стороны, на сумму тысяч рублей).

**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	1 415,00	1 461,00
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

В неакредитованная финансовая организация выкупила собственных акций у , связанной стороны, на общую сумму тысяч рублей (в : собственных акций у , связанной стороны, на сумму тысяч рублей).

#### **События после окончания отчетного периода**

года общее годовое собрание акционеров объявило дивиденды по обыкновенным акциям в сумме тысяч рублей ( рублей на одну обыкновенную акцию) и дивиденды по привилегированным акциям в сумме тысяч рублей ( рублей на одну привилегированную акцию, или процентов от номинальной стоимости соответствующих привилегированных акций).

**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 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:	12 693,00				12 693,00
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	12 693,00				12 693,00
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
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					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	12 693,00				12 693,00

Пояснения к таблице

**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:	4 221,00				4 221,00
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4 221,00				4 221,00
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
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					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	4 221,00				4 221,00

Пояснения к таблице

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

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	441,00				441,00
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
3	Итого	441,00				441,00

Пояснения к таблице

**Информация о доходах за вычетом расходов  
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми  
активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой  
стоимости через прибыль или убыток по усмотрению  
некредитной финансовой организации,  
за 2018 г.**

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	511,00				511,00
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
3	Итого	511,00				511,00

Пояснения к таблице

**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:		
		641,00	95,00
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	638,00	95,00
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	3,00	
7	по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	641,00	95,00

Пояснения к таблице

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

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов		
2	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при реклассификации финансового актива в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
3	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов при первоначальном признании		
4	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов после первоначального признания		
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций		
6	Итого		

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 финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании		
2	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания		
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций		
4	Итого		

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		
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	-418,00	
3	Расходы по капитальному ремонту		
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества		
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества		
6	Расходы на содержание имущества		
7	Амортизация недвижимости		
8	Итого	-418,00	

Пояснения к таблице

**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		
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте		
3	Итого		

Пояснения к таблице

**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	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами		
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	244,00	1 425,00
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях		
5	Прочие инвестиционные доходы (расходы)		
6	Итого	244,00	1 425,00

Пояснения к таблице

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
1	Сервисные сборы		
2	Выручка от оказания услуг по листингу		
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
7	Итого		
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра		
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
15	Итого		
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке		
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке		

23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке		
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке		
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы		
26	Выручка от оказания репозитарных услуг		
27	Итого		
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	365,00	362,00
29	Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам депо	404,00	411,00
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	569,00	534,00
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	57,00	110,00
34	Итого	1 395,00	1 417,00
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	3 553,00	2 279,00
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	105,00	186,00
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	21,00	14,00
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	609,00	1 309,00
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	54,00	70,00
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого	4 343,00	3 858,00
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	76,00	12,00
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
48	Итого	76,00	12,00
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		

52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого		
56	Всего	5 814,00	5 287,00

Пояснения к таблице

**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	4 220,00	3 781,00
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 264,00	1 135,00
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее	296,00	56,00
6	Итого	5 781,00	4 972,00

42.1.1. Расходы по оплате труда за года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере тысяч рублей (за года: тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере тысяч рублей (за года: 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 тысяч рублей (за года: 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		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы	4,00	9,00
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	679,00	778,00
5	Расходы по комиссии за клиринг	85,00	52,00
6	Биржевые сборы	234,00	25,00
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги	15,00	16,00
11	Прочее	79,00	761,00
12	Итого	1 096,00	1 641,00

Пояснения к таблице

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		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	2 803,00	2 279,00
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по финансовой аренде		
6	Прочие процентные расходы	806,00	1 386,00
7	Итого	3 609,00	3 665,00

Пояснения к таблице

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

Таблица 45.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)			
2	Прочие привлеченные средства, кроме кредита, полученного в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)			
3	Выпущенные облигации			
4	Выпущенные векселя			
5	Прочее			
6	Итого			

Пояснения к таблице

**Информация о доходах за вычетом расходов  
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми  
обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые  
по справедливой стоимости через прибыль или убыток  
по усмотрению некредитной финансовой организации,  
за 2018 г.**

Таблица 45.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)			
2	Прочие привлеченные средства, кроме кредита, полученного в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)			
3	Выпущенные облигации			
4	Выпущенные векселя			
5	Прочее			
6	Итого			

Пояснения к таблице

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	1 351,00	1 355,00
2	Амортизация основных средств	178,00	792,00
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	246,00	416,00
4	Расходы по операционной аренде		
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	324,00	319,00
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг	272,00	111,00
9	Расходы на юридические и консультационные услуги		
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	2 121,00	1 518,00
11	Представительские расходы	75,00	71,00
12	Транспортные расходы	40,00	33,00
13	Командировочные расходы	36,00	40,00
14	Штрафы, пени		1,00
15	Расходы на услуги банков	171,00	164,00
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	373,00	722,00
17	Прочие административные расходы	1 191,00	423,00
18	Итого	6 379,00	5 965,00

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за года тысяч рублей (за года: 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 года тысяч рублей (за года: тысяч рублей).

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме тысяч рублей ( года: тысяч рублей), в том числе условная арендная плата в сумме тысяч рублей ( года: тысяч рублей), и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме тысяч рублей ( года: тысяч рублей).

**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	506,00	489,00
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств		
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		5 291,00
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы	250,00	832,00
9	Итого	756,00	6 612,00

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		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		2 698,00
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	417,00	6 255,00
6	Итого	417,00	8 953,00

Пояснения к таблице

**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	-404,00	-95,00
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-490,00	531,00
4	Итого, в том числе:	-894,00	436,00
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-894,00	436,00
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в году составляет процентов (в году: 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	6 685,00	-5 653,00
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	1 337,00	-1 131,00
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-759,00	-281,00
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	142,00	863,00
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	719,00	-549,00

На года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме тысяч рублей (на года: тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме тысяч рублей (на года: тысяч рублей).

**Даты истечения срока перенесения налоговых убытков  
на будущие периоды**

Таблица 48.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Отложенные налоговые убытки, в том числе:	21 971,00	23 262,00
2	Перенесенные на будущие периоды	21 971,00	23 262,00
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	21 971,00	23 262,00

48.3.1. У некредитной финансовой организации на года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, в сумме тысяч рублей (на года: тысяч рублей).

48.3.2. Текущие обязательства по налогу на прибыль включают тысяч рублей в отношении неопределенностей, связанных с налоговыми вычетами по . Руководство считает, что эти условные обязательства с большой степенью вероятности могут потребовать урегулирования, если они будут оспорены налоговыми органами. Ожидается, что созданный резерв на года будет полностью использован или восстановлен, когда истечет срок давности налоговой проверки по соответствующим налоговым декларациям, следующим образом: тысяч рублей до конца года, тысяч рублей до конца года и тысяч рублей до конца года.

48.3.3. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

**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						
X	1			2,00		2,00
X	2	233,00	182,00	50,00		102,00
+	<a href="#">Добавить строку</a>					
	3	202,00	191,00	152,00		164,00
	4	436,00	373,00	205,00		267,00
	5	4 104,00	464,00	1 012,00		4 652,00
	6	4 540,00	838,00	1 217,00		4 919,00
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
X	7	88,00		76,00		12,00
X	8	4 853,00	5 161,00	5 209,00		4 805,00
+	<a href="#">Добавить строку</a>					
	9					
	ъ	4 941,00	5 161,00	5 285,00		4 817,00
	11	-401,00				103,00
	12	-401,00				103,00

**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						
X	1	Внеоборотные активы	2,00	2,00		
X	2	Оценочные обязательства и резервы	102,00	49,00	63,00	116,00
+	<a href="#">Добавить строку</a>					
	3	Прочее	164,00	32,00		132,00
	4	Общая сумма отложенного налогового актива	267,00	83,00	63,00	248,00
	5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4 652,00	1 238,00	1 199,00	4 614,00
	6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 919,00	1 321,00	1 263,00	4 862,00
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
X	7	Основные средства	12,00		11,00	1,00
X	8	Финансовые вложения	4 805,00	1 509,00	1 794,00	4 520,00
+	<a href="#">Добавить строку</a>					
	9	Прочее		806,00	21,00	785,00
	3	Общая сумма отложенного налогового обязательства	4 817,00	2 315,00	1 825,00	5 306,00
	11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	103,00			-444,00
	12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	103,00			-444,00