

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ КИТ Финанс (АО) за 2019 год.

Примечание 1. Основная деятельность.

КИТ Финанс (АО) (далее – «Компания») осуществляет дилерскую, брокерскую, депозитарную деятельность, оказывает маркет-мейкерские, андеррайтерские и прочие услуги на рынке ценных бумаг в соответствии с Уставом и следующими лицензиями, выданными Федеральной службой по финансовым рынкам (далее – «ФСФР»):

- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 040-06539-010000 выдана ФСФР 14.10.2003 г., срок действия лицензии – без ограничения срока действия;
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 040-06525-100000 выдана ФСФР 14.10.2003г., срок действия лицензии – без ограничения срока действия;
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 040-06467-000100 выдана ФСФР 03.10.2003г., срок действия лицензии – без ограничения срока действия;
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 040-13670-001000 выдана ФСФР 26.04.2012г., срок действия лицензии – без ограничения срока действия;

Компания также является членом бирж ММВБ-РТС и Санкт-Петербургской Валютной Биржи (СПВБ), а также Национальной Ассоциации Участников Фондового Рынка (НАУФОР).

Компания была создана в качестве общества с ограниченной ответственностью в соответствии с требованиями Российского законодательства в 2000 году. В ноябре 2016 г. КИТ Финанс (ООО) была реорганизована в форме преобразования в акционерное общество. В апреле 2017 г. Компания была реорганизована в форме преобразования в публичное акционерное общество. В июле 2018 г. Компания была реорганизована в форме преобразования в акционерное общество.

До ноября 2019 года КИТ Финанс Капитал (ООО) владел 100% акций КИТ Финанс (АО). В ноябре 2019 года в капитал Компании вошел новый акционер. По состоянию на 31 декабря 2019 года акционерами КИТ Финанс (АО) являются: ООО «Онлайн Регистратор» (владеет 98% акций) и КИТ Финанс Капитал (ООО) (владеет 2% акций). Акционерами ООО «Онлайн Регистратор» являются: АО «НПФ «Благосостояние» - 50,99%, Евневич Мария Александровна – 48,99% и Мотин Иван Петрович – 0,02%. Единственный акционер КИТ Финанс Капитал (ООО) - Мокшин Евгений Владимирович. По состоянию на 31 декабря 2019 года конечным контролирующим бенефициаром Компании является Евневич Мария Александровна (доля косвенного участия - 48,0102%).

Юридический адрес ООО «Онлайн Регистратор»: 119590, г. Москва, ул. Улофа Пальме, д.1, пом.VIII, комн.10, юридический адрес КИТ Финанс Капитал (ООО): 197101, г. Санкт-Петербург, ул. Дивенская, д.1, лит. А.

У Компании открыт 1 филиал в городе Москва по адресу: ул. Маши Порываевой, д.34, блок 1, офис 2. Филиал Общества не является юридическим лицом и не ведет отдельного баланса.

Юридический и фактический адреса КИТ Финанс (АО): 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.69-71, лит. А.
Среднесписочная численность работников Компании - 131 человека. Валюта отчетности – российские рубли.
Генеральный директор – Сычев Юрий Анатольевич.
Главный бухгалтер – Балыкова Наталья Дмитриевна.

Примечание 2. Экономическая среда, в которой КИТ Финанс (АО) осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам и очень зависит от цен на нефть и природный газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям.

В 2019 году отмечается существенное ослабление роста мировой экономики, обусловленное замедлением промышленной активности и мировой торговли. Россия подвержена влиянию внешних факторов, таких как низкие цены на нефть, политическая напряженность, а также продолжающиеся международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан. Россия также остается уязвимой к введению возможных дополнительных экономических санкций, которые могут повлечь за собой дальнейшее сокращение внутренних и внешних частных инвестиций.

Что касается внутренних факторов, то проведение относительно жесткой денежно-кредитной политики в первом полугодии 2019 года наряду с повышением ставки НДС оказали замедляющее воздействие на экономический рост в 2019 году.

Финансовые рынки характеризовались отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, увеличением спредов по торговым операциям. Ситуация на российском финансовом рынке оставалась неоднородной на протяжении всего 2019 года.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение КИТ Финанс (АО). Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство определило уровень резервов под обесценение финансовых активов с учетом экономической ситуации и перспектив по состоянию на конец отчетного периода и применило модель «понесенного убытка» в соответствии с требованиями применимых стандартов учета. Эти стандарты требуют признания убытков от обесценения, возникающих в результате прошлых событий, и запрещают признание убытков от обесценения, которые могут возникнуть в результате будущих событий независимо от степени вероятности наступления таких событий.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в правовую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Компании в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике России.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России, на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости, имеющихся в наличии для продажи, финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по методу начисления, подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Компании.

Представление финансовой отчетности

№	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Учет по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости, имеющихся в наличии для продажи, финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Влияние ретроспективного применения учетной политики не является существенным

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

Компания производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть существенные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают:

Денежные средства с ограниченным правом использования. По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2019 года у Компании имелись денежные средства, которые Компания согласно действующему законодательству обязана учитывать отдельно от денежных средств и их эквивалентов и имеет ограничения по использованию таких денежных средств. Руководство оценивает, что денежные средства с ограниченным правом использования способны приносить экономические выгоды Компании в будущем и поэтому отражает такие денежные средства в отчете о финансовом положении.

№	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 бух.(финансовой) отчетности	Отражение денежных средств с ограниченным правом использования.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых проф. оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют проф.суждения на оценку этих статей)	Руководство оценивает, что денежные средства с ограниченным правом использования способны приносить экономические выгоды Компании и отражает такие денежные средства в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Производится на дату совершения операции и ежемесячно
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился
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)	Изменение учетной политики произведено в связи с вступлением в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Положения 635-П Банка России и КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при отражении налога на прибыль» с 1 января 2019г.
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	"Определение существенности (поправки К МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8)" Согласно поправкам к МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" информация признается существенной, если можно ожидать, что ее пропуск, искажение или маскировка повлияют на решения основных пользователей финансовой отчетности. Организация оценивает, является ли отдельная информация (совокупность информации)

			существенной в контексте финансовой отчетности, рассматриваемой в целом. Введено новое понятие - замаскированная информация. Это информация, которая представлена таким образом, что результат для основных пользователей финансовой отчетности будет аналогичен пропуску или искажению данной информации. Все изменения следует применять перспективно в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты. Досрочное применение возможно, однако этот факт нужно будет раскрыть.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	К денежным средствам и эквивалентам относятся: денежные средства на расчетных счетах до востребования. Денежные средства и их эквиваленты включают расчетные счета в банках, средства на брокерских счетах бирж и сторонних брокеров
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства с ограниченным правом использования учитываются отдельно от денежных средств и их эквивалентов, но отражаются в составе денежных средств и их эквивалентов в отчете о финансовом положении.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Дочерние организации - объекты инвестиций, которые контролирует Компания. Актив признается в день его получения
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Признание обязательства, когда хотя бы одна из сторон не выполнит своих договорных обязательств (метод учета по дате расчетов)
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Признание обязательства, когда хотя бы одна из сторон не выполнит своих договорных обязательств (метод учета по дате расчетов)
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Фин. активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о фин. положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство
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)	Хеджирование не осуществляется

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, фин. инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не осуществляется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не осуществляется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Компания не имеет инвестиционного имущества
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	Компания не имеет инвестиционного имущества
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	Компания не имеет инвестиционного имущества
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Имущество, полученное в финансовую аренду, отражается по приведенной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
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)	Класс активов и сроки полезного использования определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 07.07.2016) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". Срок использования имущества, полученного в финансовую аренду, определяется исходя из договора аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы Компании в основном включают в себя программное обеспечение и лицензии
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	НМА с неопределенным сроком полезного использования у Компании нет
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок амортизации применяется в соответствии с установленным ограничением сроком использования. Метод амортизации линейный

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на создание нематериальных активов собственными силами включают расходы на вознаграждение работникам группы разработчиков программного обеспечения. Все прочие затраты, связанные с программным обеспечением (например, его обслуживанием), отражаются в составе расходов по мере их возникновения
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	Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, Компания признает в качестве обязательства (начисленного расхода), после вычета уже выплаченной суммы. Компания оценивает ожидаемые затраты на оплату будущих отпусков, создавая резерв. Расходы, связанные с выплатами по отпускам, уменьшают резервы
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы для работников Компании в отчетном периоде отсутствовали
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Обязательств по пенсионному обеспечению в отчетном периоде нет
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, нет
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на отчетную дату Компания не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы - оценочные обязательства признаются, если у Компании есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	С 1 января 2019 года Компания применяет IFRS 16. Обязательства по финансовой аренде оцениваются по амортизированной стоимости
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Компания прекращает признание кредиторской задолженности, когда произошло погашение задолженности или срок действия прав кредитора на денежные потоки, связанные с этой задолженностью, истек
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Компании признается в сумме, равной произведению количества акций на номинал
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственных выкупленных акций нет
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал признается на основании решения акционеров Компании
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль. Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Полученные дивиденды отражаются в ОФР в торговых и инвестиционных доходах. Объявленные дивиденды после отчетного периода не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода
----	------------------------------	------------------------------	---

Примечание 5. Денежные средства

в тыс. руб.

Таблица 5.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		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 на расчетных счетах в банках	5 962	(11)	5 951	1 851	(4)	1 847
2	Денежные средства на специальных счетах	95 968	(35)	95 933	33 137	(149)	32 989
3	Итого	101 930	(46)	101 884	34 988	(153)	34 835

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

в тыс. руб.

Таблица 5.2

№	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в банках	10 712	20 115
	в т.ч. с ограниченным правом использования	546	56
2	Денежные средства в НКО АО НРД	91 218	14 873
	в т.ч. с ограниченным правом использования	7 912	9 233
3	Итого	101 930	34 988
	В т.ч. с ограниченным правом использования	8 458	9 289

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

в тыс. руб.

Таблица 9.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	10	18
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 114	316
	Итого	1 124	334

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

в тыс. руб.

Таблица 9.3

№	Наименование показателя	2019г.	2018г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	161	(37)
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	839	198
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(49)	
4	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	951	161

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

в тыс. руб.

Таблица 10.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		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	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	686 146	-	686 146	2 167 302	-	2 167 302
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	30 000	-	30 000	41 000	-	41 000
3	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	801 136	-	801 136	5 288 138	-	5 288 138
4	Итого	1 517 282	-	1 517 282	7 496 440	-	7 496 440

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

в тыс. руб.

Таблица 11.1

№	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года			На 31 декабря 2018 года		
		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	Средства в некредитных клиринговых организациях	13 772		13 772	21 467		21 467
2	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	266 575	(7 436)	259 140	342 887	(7 399)	335 488
3	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	12 836	(30)	12 806	255 662	(11)	255 651
4	Сделки обратного репо с некредитными организациями	3 382 646		3 382 646			
5	Итого	3 675 829	(7 466)	3 668 363	620 016	(7 410)	612 606

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

Дебиторская задолженность

в тыс. руб.

Таблица 12.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2019 года			На 31 декабря 2018 года		
		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	Дебиторская задолженность клиентов	39 624		39 624	6 387		6 387
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	2 731 442		2 731 442	17 829 853		17 829 853
3	Прочая дебиторская задолженность	29		29	1 276		1 276
4	Итого	2 771 096		2 771 096	17 837 516		17 837 516

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

в тыс. руб.

Таблица 15.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.				31 декабря 2018 г.				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
1	КИТ Финанс Трейд (ООО)	10	(10)	0	99	10	-	10	99	643
2	КИТ Финанс Дилинг (ООО)	10	(10)	0	99,9	10	-	10	99,9	643
3	KIT Finance Europe AS	56 394	-	56 394	100	56 394	-	56 394	100	233
4	KIT Finance Brokers LTD	108 144	(1 706)	106 438	100	108 144	-	108 144	100	196
5	Итого	164 557	(1 726)	162 832		164 557	-	164 557		

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

в тыс. руб.

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г.	
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	1 726
3	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	1 726

Примечание 18. Нематериальные активы

в тыс. руб.

Таблица 18.1

№	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 года	15 149	23 865	764	39 778
2	Накопленная амортизация	(10 866)	(13 418)	(589)	(24 873)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	4 283	10 447	175	14 905
4	Поступление	695	3 871	535	5 101
5	Амортизационные отчисления	(3 072)	(3 796)	(286)	(7 155)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	1 906	10 521	424	12 851
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 года	15 844	27 736	1 300	44 879
8	Накопленная амортизация	(13 938)	(17 215)	(875)	(32 028)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	1 906	10 521	424	12 851
10	Поступление	1 855	419	586	2 860
11	Выбытие	(96)	(8 133)	(1 115)	(9 344)
12	Амортизационные отчисления	(1 306)	5 537	493	4 724
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	2 359	8 343	388	11 090
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	17 603	20 021	771	38 395
15	Накопленная амортизация	(15 244)	(11 678)	(382)	(27 305)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	2 359	8 343	388	11 090

Примечание 19. Основные средства

в тыс. руб.

Таблица 19.1

№	Наименование показателя	Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Итого
1	2	3	4	5
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 года	90 586	4 758	95 344
2	Накопленная амортизация	(81 805)	(3 529)	(85 334)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	8 781	1 228	10 010
4	Поступление	4 135	230	4 365
5	Выбытие	(119)	(341)	(460)
6	Амортизационные отчисления	(6 605)	(603)	(7 207)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	6 193	515	6 708
8	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 года	94 603	4 647	99 250
9	Накопленная амортизация	(88 410)	(4 132)	(92 542)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	6 193	515	6 708
11	Поступление	54	187 401	187 455
12	Выбытие	(5 193)	(53 339)	(58 532)
13	Амортизационные отчисления	996	(33 091)	(32 095)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	2 050	101 486	103 536
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	89 464	138 709	228 173
16	Накопленная амортизация	(87 414)	(37 223)	(124 637)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	2 050	101 486	103 536

В состав прочих основных средств входят активы, удерживаемые на условиях аренды, по балансовой стоимости 101 141 тысяча рублей (согласно Положению Банка России 635-П и МСФО 16 «Аренда», введенными в действие с 1 января 2019 г).

Примечание 20. Прочие активы

в тыс. руб.

Таблица 20.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	775	599
2	Расчеты с персоналом	51	233
3	Расчеты по социальному страхованию	2 070	1 790
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	9	288
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 127	35 206
6	Запасы	239	139
7	Итого	22 270	38 255

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

Средства клиентов

в тыс. руб.

Таблица 23.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и др. фин. активами	4 719 008	24 874 270
2	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	5 269	5 204
3	Итого	4 724 277	24 879 474

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

в тыс. руб.

Таблица 24.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по финансовой аренде	107 769	-
2	Итого	107 769	-

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

Кредиторская задолженность

в тыс. руб.

Таблица 26.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 490	1 840
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	117
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	680	1 769
4	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	348	578
5	прочие	348	578
6	Расчеты с репозитарием	-	51
7	Расчеты с клиринговыми организациями	73	38
8	Прочая кредиторская задолженность	25 227	29 347
9	Итого	27 819	33 740

Примечание 29. Прочие обязательства

в тыс. руб.

Таблица 29.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	-	-
2	Расчеты по социальному страхованию	2 840	4 536
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	9 403	15 019
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	627	1 772
5	Прочее	4 285	3 651
6	Итого	17 155	24 978

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 800 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 800 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года все выпущенные в обращение акции Компании были полностью оплачены.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 10 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. За 2019 года резервный капитал увеличился на 17 026 тыс. руб. и составил 19 176 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 2 150 тыс. руб.).

31.1.5. На 31 декабря 2018 года сумма добавочного капитала Компании равнялась 161 тыс.руб. и включала в себя положительную переоценку ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. В ноябре 2019 года акционер ООО «Онлайн Регистратор» внес в имущество Компании вклад в размере 2 211 000 тыс.руб. Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 2019 год увеличилась на 600 тыс.руб. (с учетом отложенного налога на прибыль). Таким образом на 31 декабря 2019 года добавочный капитал составил 2 211 760 руб.

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

в тыс. руб.

Таблица 32.1

№	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:	47 457	310 064
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	44 047	310 064
3	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	3 410	
4	Финансовые обязательства, в том числе:		(1)
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод		(1)
6	Итого	47 457	310 063

Примечание 34. Процентные доходы

в тыс. руб.

Таблица 34.1

№	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	138 591	155 267
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	94 183	99 109
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	44 408	56 158
4	Итого	138 591	155 267

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

в тыс. руб.

Таблица 37.1

№	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018 г.	152	7 411	-	7 563
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(106)	77	-	(29)
3	Средства, списанные как безнадежные		(22)	-	(22)
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	46	7 466	-	7 512

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

в тыс. руб.

Таблица 39.1

№	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	40 606	10 118
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(77 309)	(27 741)
3	Итого	(36 703)	(17 623)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

в тыс. руб.

Таблица 41.1

№	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
Раздел I. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	2 549	1 747
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	4 005	4 702
3	Итого	6 553	6 449
Раздел II. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	215 999	124 957
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	13 334	14 441
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	31 671	47 624
7	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	81	261
8	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	7 257	6 755
9	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	3 641	5 026
10	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
11	Итого	271 983	199 064
Раздел III. Выручка по другим видам деятельности			
12	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	25 335	11 609
13	Итого	25 335	11 609
Раздел IV. Прочие доходы по основному виду деятельности			
14	Агентское вознаграждение	51	88
15	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	482	2 366
16	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	274	237
17	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	3 703	4 545
18	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	103	231
19	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	868	1 484
20	Итого	5 481	8 953
21	Всего	309 352	226 075

Примечание 42. Расходы на персонал

в тыс. руб.

Таблица 42.1

№	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(191 445)	(251 900)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(48 095)	(62 448)
3	Прочее	(758)	(663)
4	Итого	(240 298)	(315 012)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

в тыс. руб.

Таблица 43.1

№	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	(220)	(813)
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(7 800)	(7 639)
3	Расходы по комиссии за клиринг	(1 066)	(1 489)
4	Биржевые сборы	(999)	(990)
5	Расходы на технические услуги	(14 880)	(17 839)
6	Прочее	(10 930)	(14 590)
7	Итого	(35 895)	(43 361)

Примечание 44. Процентные расходы

в тыс. руб.

Таблица 44.1

№	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	(39 114)	(172 846)
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	(15)
3	По обязательствам по финансовой аренде	(12 308)	-
4	Итого	(51 422)	(172 861)

Примечание 46. Общие и административные расходы

в тыс. руб.

Таблица 46.1

№	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(16 247)	(14 948)
2	Амортизация основных средств	(53 820)	(7 548)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих НМА	(4 621)	(7 177)
4	Расходы по аренде	(3 155)	(55 914)
5	Расходы по операциям с основными средствами и НМА	(847)	(355)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(27 536)	(19 330)
7	Расходы на рекламу и маркетинг	(5 149)	(7 267)
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	(498)	(300)
9	Представительские расходы	(33)	(126)
10	Транспортные расходы	(294)	(517)
11	Командировочные расходы	(2 469)	(5 612)
12	Штрафы, пени	0	0
13	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(4 734)	(4 205)
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(623)	(38)
15	Прочие административные расходы	(18 584)	(32 420)
16	Итого	(138 610)	(155 758)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

в тыс. руб.

Таблица 47.1

№	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	873	1 883
2	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	3 057	2 428
3	Прочие доходы	2 805	1 762
4	Итого	6 735	6 073

Прочие расходы

в тыс. руб.

Таблица 47.2

№	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г	9 месяцев 2018 г
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	(1 726)	-
4	Прочие расходы	(1 806)	(4 949)
5	Итого	(3 532)	(4 949)

Примечание 47.1. Аренда

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

в тыс. руб.

Таблица 47.1.2

№	Статья бухгалтерского баланса	Балансовая стоимость	
		31 декабря 2019	31 декабря 2018
1	2	4	5
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	107 769	

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

в тыс. руб.

Таблица 47.1.3

№	Наименование показателя	2019г	2018г
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(16 808)	(54 552)
2	проценты уплаченные	(12 308)	
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	(3 379)	(53 310)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(1 121)	(1 242)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(41 834)	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(41 834)	
7	Итого отток денежных средств	(58 642)	(54 552)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

в тыс. руб.

Таблица 48.1

№	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	25	200
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	58	(3 059)
4	Итого, в том числе:	83	(2 859)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	190	
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(107)	(2 859)

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

в тыс. руб.

Таблица 48.2

№	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Прибыль/убыток до налогообложения	1 318	206 468
2	Теоретические расходы / доходы по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	264	41 294
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	371	44 153
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	1 122	45 223
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(752)	(1 070)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0
7	Налоги, уплаченные / возмещенные за предыдущие отчетные периоды		
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	(107)	(2 859)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

в тыс. руб.

Таблица 48.4

№	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	ОНА по резерву на оплату отпусков	3 911	(1 462)		2 449
2	ОНА по резерву на обесценение ДС	31	(22)		9
3	ОНА по резерву на сомнительные долги	1 482	11		1 493
4	ОНА по расходам будущих периодов	129	1 259		1 388
5	ОНА по резерву на обесценение дочерних компаний		345		345
6	Общая сумма отложенного налогового актива	5 553	131		5 684
7	ОНА по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
8	ОНА до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 553	131		5 684
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	ОНО по переоценке долевых ценных бумаг			190	190
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства			190	190
11	Чистый ОНА (обязательство)	5 553	131	(190)	5 494
12	Признанный ОНА (обязательство)	5 553	131	(190)	5 494

№	Наименование показателя	31 декабря 2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	ОНА по резерву на оплату отпусков	2 493	1 418		3 911
2	ОНА по резерву на обесценение ДС		31		31
3	ОНА по резерву на сомнительные долги		1 482		1 482
4	ОНА по расходам будущих периодов		129		129
5	ОНА по резерву на обесценение дочерних компаний				
6	Общая сумма отложенного налогового актива	2 493	3 060		5 553
7	ОНА по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
8	ОНА до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 493	3 060		5 553
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	ОНО по переоценке долевых ценных бумаг				
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
11	Чистый ОНА (обязательство)	2 493	3 060		5 553
12	Признанный ОНА (обязательство)	2 493	3 060		5 553

Примечание 49. Дивиденды

в тыс. руб.

Таблица 49.1

№	Наименование показателя	2019г		2018г	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода			0	
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода			93 600	
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода			93 600	
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода			0	
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода			1,17	

Примечание 52. Управление рисками

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

в тыс. руб.

Таблица 52.4

№	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 517 282	1 517 282
2	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	686 146	686 146
3	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	30 000	30 000
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	801 136	801 136
5	Итого	1 517 282	1 517 282

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

в тыс. руб.

Таблица 52.5

№	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 668 363	3 668 363
2	средства в некредитных клиринговых организациях	13 772	13 772
3	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	259 140	259 140
4	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	12 806	12 806
5	сделки обратного репо с некредитными организациями	3 382 646	3 382 646
6	Итого	3 668 363	3 668 363

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

в тыс. руб.

Таблица 52.6

№	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 770 677	6	0	2	411	2 771 096
2	дебиторская задолженность клиентов	39 225				399	39 624
3	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	2 731 442					2 731 442
4	прочая дебиторская задолженность	9	6	0	2	12	29
5	Итого	2 770 677	6	0	2	411	2 771 096

Географический анализ финансовых активов и обязательств

в тыс. руб.

Таблица 52.12

№	Наименование показателя	31 декабря 2019				31 декабря 2018			
		Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства	101 740	109	35	101 884	34 602	187	47	34 835
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	1 124	0	0	1 124	334	0	0	334
3	долевые инструменты	1 124	0	0	1 124	334	0	0	334
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	7 145 210	60	811 471	7 956 741	20 401 511	38	5 545 013	25 946 562
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	716 147	0	801 135	1 517 282	2 208 303	0	5 288 138	7 496 440
6	займы выданные и прочие размещенные средства	3 661 169	14	7 180	3 668 363	355 801	13	256 791	612 605
7	дебиторская задолженность	2 767 894	46	3 156	2 771 096	17 837 408	25	83	17 837 516
8	Инвестиции в дочерние предприятия	0	56 394	106 438	162 831	20	56 394	108 144	164 557
9	Прочие активы	21 568	702	0	22 270	0	0	0	0
10	Итого активов	7 269 643	57 264	917 944	8 244 851	20 436 467	56 619	5 653 203	26 146 288
Раздел II. Обязательства									
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	2 996 773	173 422	1 689 670	4 859 865	9 691 789	213 009	15 008 416	24 913 214
22	средства клиентов	2 885 530	173 348	1 665 400	4 724 278	9 685 861	213 009	14 980 603	24 879 474
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	107 769	0	0	107 769	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	3 474	74	24 270	27 819	5 927	0	27 813	33 740
27	Прочие обязательства	17 155	0	0	17 155	3 651	0	0	3 651
28	Итого обязательств	3 013 928	173 422	1 689 670	4 877 021	9 695 440	213 009	15 008 416	24 916 865
29	Чистая балансовая позиция	4 255 715	(116 158)	(771 726)	3 367 830	10 741 027	(156 391)	(9 355 213)	1 229 423

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

в тыс. руб.

Таблица 52.13

№	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 до 5 лет	Без срока погашения	Итого
1	2	3	4	5	6
1	<i>Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</i>	5 269		4 719 008	4 724 277
2	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	5 269		4 719 008	4 724 277
3	<i>Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</i>		107 769		107 769
4	обязательства по финансовой аренде		107 769		107 769
5	<i>Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</i>	27 819			27 819
6	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 491			1 491
7	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0			0
8	кредиторская задолженность перед депозитариями	680			680
9	расчеты с организаторами торговли	348			348
10	расчеты с клиринговыми организациями	73			73
11	прочая кредиторская задолженность	25 227			25 227
12	Итого	33 088	107 769	4 719 008	4 859 865

Обзор финансовых активов и обязательств в разрезе основных валют

в тыс. руб.

Таблица 52.15

№	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.					31 декабря 2018 г.				
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Раздел I. Активы											
1	Денежные средства	99 346	1 956	547	35	101 884	28 448	4 334	2 007	47	34 835
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	1 124	0	0	0	1 124	334				334
3	долевые инструменты	1 124	0	0	0	1 124	334				334
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	7 067 908	706 789	174 545	7 499	7 956 741	24 044 688	1 407 686	478 181	16 006	25 946 562
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	641 726	693 536	174 521	7 499	1 517 282	5 862 072	1 140 209	478 153	16 006	7 496 440
6	займы выданные и прочие размещенные средства	3 655 111	13 252	0	0	3 668 363	345 128	267 478	0	0	612 605
7	дебиторская задолженность	2 771 072	0	24	0	2 771 096	17 837 488	0	28	0	17 837 516
8	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	162 831	0	162 831	20	0	164 537	0	164 557
9	Прочие активы	21 568	702	0	0	22 270					
10	Итого активов	7 168 379	708 745	337 923	7 534	8 222 581	24 073 490	1 412 020	644 725	16 053	26 146 288
Раздел II. Обязательства											
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	4 260 227	442 444	150 174	7 019	4 859 865	23 261 065	1 224 957	411 709	15 484	24 913 214
12	средства клиентов	4 148 984	442 370	125 905	7 018	4 724 278	23 255 138	1 224 957	383 897	15 482	24 879 474
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	107 769	0	0	0	107 769	0	0	0	0	0
14	кредиторская задолженность	3 474	74	24 269	1	27 819	5 927		27 811	1	33 740
15	Прочие обязательства	17 155	0	0	0	17 155					
16	Итого обязательств	4 260 227	442 444	150 174	7 019	4 859 865	23 261 065	1 224 957	411 709	15 484	24 913 214
17	Чистая балансовая позиция	2 908 151	266 301	187 749	515	3 362 715	812 425	187 064	233 017	569	1 233 074

Примечание 54. Условные обязательства

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

тыс. руб.

Таблица 52.15

№	Наименование показателя	31 декабря 2019	31 декабря 2018
1	2	3	4
1	Менее 1 года	1 020	
5	Итого	1 020	

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

в тыс.руб.

Таблица 58.1

№	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.				На 31 декабря 2018 г.			
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:		5 495 570		0		23 373 479		
2	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		801 135				5 288 138		
3	займы выданные и прочие размещенные средства		1 945 644				255 435		
4	дебиторская задолженность		2 748 799		0		17 829 906		
5	Инвестиции в дочерние предприятия		162 831				164 557		
7	Фин.обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 924 090		1	26 858	20 332 497	3 534	
8	средства клиентов		1 899 810		1	26 858	20 304 636	3 534	
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
10	кредиторская задолженность		24 280				27 861		

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

в тыс.руб.

Таблица 58.2

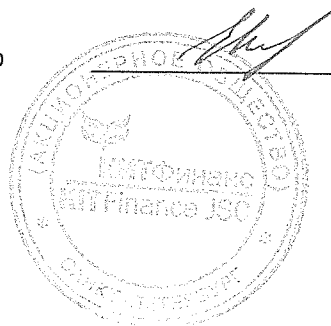
№	Наименование показателя	2019 год				2018 год			
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		152 965			0	334 004		
	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		44 047						
	процентные доходы		103 307			0	107 890		
	дивиденды и доходы от участия		5 611				226 114		
	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	113	202 259		0	547	91 096	31	
	Расходы на персонал			(17 479)				(18 114)	
	Прямые операционные расходы		(446)				(618)		
	Процентные расходы					(797)	(15)		
	Общие и административные расходы		(2 268)				(1 483)		
	Прочие доходы		783				2 071		

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после окончания отчетного периода не было.

19 марта 2020 года

Исполнительный директор
(по доверенности № 85
от 20 декабря 2019 года)



Е. В. Шилова