

# ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ КИТ Финанс (АО) за 2018 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.

Единственный акционер - КИТ Финанс Капитал (ООО) владеет 100% акций КИТ Финанс (АО). КИТ Финанс Капитал (ООО) зарегистрировано и ведет свою деятельность по следующему адресу: 197101, г.Санкт-Петербург, ул.Дивенская, д.1, лит.А. По состоянию на 31 декабря 2018 года конечным контролирующим бенефициаром Компании является Мокшин Евгений Владимирович.

У Компании открыт 1 филиал в городе Москва по адресу: Последний переулок, д.11, стр.1. 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 - 158 человек. Валюта отчетности – российские рубли.  
Генеральный директор – Лазаренко 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.

Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающиеся международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в течение 2018 года. Все эти факторы способствовали развитию экономического спада в стране, который характеризуется снижением валового национального продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. 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.

### 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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	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	Различия в учете по РСБУ и ОСБУ
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация ПНА в ОНА, расходов будущих периодов в НМА, переоценка финансового актива
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	2017 год. Актив: ОНА 3101 тыс. руб., амортизация НМА 122 тыс.руб., Пассив: нераспределенная прибыль увеличилась на 3260 тыс.руб., отрицательная переоценка финансового актива 37 тыс.руб.
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 2017 года и 31 декабря 2018 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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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 в будущем и поэтому 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 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
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
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 переходом НФО с РСБУ на ОСБУ.
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	МСФО (IFRS) 16 «Аренда» - с 1 января 2019 г., КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при отражении налога на прибыль» - с 01 января 2019г. Руководство обсуждает ожидаемое влияние данных стандартов, на текущий момент влияние не может быть обоснованно оценено.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
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.
10	МСФО (IAS) 1,	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

	МСФО (IFRS) 7		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 справедл.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,	Компания не имеет инвестиционного имущества

		предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиц. имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной проф. 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).
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".
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	Пенсионных планов нет.
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 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	Долгосрочных активов, предназначенных для продажи нет
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	Финансовой аренды нет
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

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.			31 декабря 2017 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	1 851	(4)	1 847	2 091	-	2 091
2	Денежные средства на специальных счетах	33 137	(149)	32 989	25 187	-	25 187
3	<b>Итого</b>	<b>34 988</b>	<b>(153)</b>	<b>34 835</b>	<b>27 278</b>		<b>27 278</b>

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 года у Компании были остатки денежных средств в восьми кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2017 года: в 6 кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих остатков составляла 34 988 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 27 278 тысяч рублей), или 100% процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2017 года: 100% процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2018 года включают 3 361 тысячи рублей (на 31 декабря 2017 года: 2 402 тысячи рублей).

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

в тыс.руб.

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в банках	20 115	4 084
	в т.ч. с ограниченным правом использования	56	42
2	Денежные средства в НКО АО НРД	14 873	23 194
	в т.ч. с ограниченным правом использования	3 305	2 360
3	<b>Итого</b>	<b>34 988</b>	<b>27 278</b>
	<b>В т.ч. с ограниченным правом использования</b>	<b>3 361</b>	<b>2 402</b>

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

в тыс.руб.

Таблица 5.3

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
<b>Неденежные потоки от текущих операций :</b>			
1	процентный доход	99 073	66 383
2	процентный расход	(15)	
3	комиссионный расход	(1 606)	(7 039)
<b>Неденежные потоки от инвестиционных операций :</b>			
4	приобретение активов	(304 628 341)	(177 411 760)
5	поступление от реализации и погашения активов	302 069 569	183 444 152
6	проценты по долговым финансовым вложениям		78 563
7	прочие поступления	199 800	

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

5.3.1.1. Увеличение средств на брокерских счетах Компании, открытых у другого брокера, за счет начислений процентов на остаток.

5.3.1.2. Уменьшение средств на брокерских счетах Компании, открытых у другого брокера, за счет списания процентов за задолженность по денежным средствам.

5.3.1.3. Уменьшение средств на брокерских счетах Компании, открытых у другого брокера, за счет списания комиссии.

5.3.1.4. Списание средств с брокерских счетов Компании, открытых у другого брокера, на приобретение финансовых активов.

5.3.1.5. Поступление средств от реализации финансовых активов на брокерские счета Компании, открытые у другого брокера.

5.3.1.7. Зачисление дохода от участия в дочерней компании на брокерский счет Компании, открытый у другого брокера.

**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

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	18	18
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	316	118
	<b>Итого</b>	<b>334</b>	<b>136</b>

**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

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.			31 декабря 2017 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	2 167 302	-	2 167 302	3 010 092	-	3 010 092
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	41 000	-	41 000	32 000	-	32 000
3	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 288 138	-	5 288 138	4 033 908	-	4 033 908
	<b>Итого</b>	<b>7 496 440</b>	<b>-</b>	<b>7 496 440</b>	<b>7 076 000</b>	<b>-</b>	<b>7 076 000</b>

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 года у Компании были остатки средств в трех кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2017 года: в трех кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма средств в клиринговых организациях составляла 2 208 302 тыс. рублей (31 декабря 2017 года: 3 042 092 тыс. рублей), или 30 % от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2017 года: 43 %).

**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

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года			На 31 декабря 2017 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	21 467		21 467	8 054	-	8 054
2	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	342 887	(7 400)	335 487	531 823	-	531 823
3	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	255 662	(11)	255 651	434 308	-	434 308
	<b>Итого</b>	<b>620 016</b>	<b>(7 411)</b>	<b>612 605</b>	<b>974 185</b>	<b>-</b>	<b>974 185</b>



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

**Дебиторская задолженность**

в тыс.руб.

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года			На 31 декабря 2017 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	6 387		6 387	4 310		4 310
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	17 829 853		17 829 853	15 916 843		15 916 843
3	Прочая дебиторская задолженность	1 276		1 276	51 588		51 588
4	<b>Итого</b>	<b>17 837 516</b>		<b>17 837 516</b>	<b>15 972 741</b>		<b>15 972 741</b>

12.1.4. Крупнейшими дебиторами (расчеты по операциям с ценными бумагами) на 31 декабря 2018 года являются:

12.1.4.1. КИТ Финанс Трейд (ООО) – сумма дебиторской задолженности составляет 13 825 335 тыс.руб.

12.1.4.2. КИТ Финанс Дилинг (ООО) – сумма дебиторской задолженности составляет 4 004 518 тыс.руб.

Обязательства исполнены в полном объеме в январе 2019 года.

На 31 декабря 2017 года крупнейшими дебиторами (расчеты по операциям с ценными бумагами) были: КИТ Финанс Трейд (ООО) –12 057 761 тыс.руб. и КИТ Финанс Дилинг (ООО) – 3 859 082 тыс.руб. Обязательства исполнены в полном объеме в январе 2018 года.

**Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия**

в тыс.руб.

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.				31 декабря 2017 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	99	10	-	10	99	643
2	КИТ Финанс Дилинг (ООО)	10	-	10	99,9	10	-	10	99,9	643
3	КИТ Finance Europe AS	56 394	-	56 394	100	56 394	-	56 394	100	233
4	КИТ Finance Brokers LTD	108 144	-	108 144	100	612	-	612	100	196
5	<b>Итого</b>	<b>164 557</b>		<b>164 557</b>		<b>57 026</b>		<b>57 026</b>		

**Примечание 18. Нематериальные активы**

в тыс.руб.

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2016года	15 066	21 653	520	37 239
2	Накопленная амортизация	(7 101)	(10 425)	(303)	(17 829)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 года	7 965	11 228	217	19 410
4	Поступление	83	2 211	245	2 539
5	Амортизационные отчисления	(3 765)	(2 993)	(286)	(7 044)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	4 283	10 446	176	14 905
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 года	15 149	23 864	765	39 778
8	Накопленная амортизация	(10 866)	(13 418)	(589)	(24 873)
9	<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года</b>	<b>4 283</b>	<b>10 446</b>	<b>176</b>	<b>14 905</b>
10	Поступление	695	3 871	535	5 101
11	Амортизационные отчисления	(3 072)	(3 796)	(287)	(7 155)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	1 906	10 521	424	12 851
13	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 года	15 844	27 735	1 300	44 879
14	Накопленная амортизация	(13 938)	(17 214)	(876)	(32 028)
15	<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года</b>	<b>1 906</b>	<b>10 521</b>	<b>424</b>	<b>12 851</b>

**Примечание 19. Основные средства**

Таблица 19.1

в тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Итого
1	2	3	4	5
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2016 года	85 366	4 565	89 931
2	Накопленная амортизация	(69 781)	(3 448)	(73 229)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 года	15 585	1 117	16 702
4	Поступление	5 310	1 000	6 310
5	Выбытие	(90)	(807)	(897)
6	Амортизационные отчисления	(12 024)	(81)	(12 105)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	8 781	1 229	10 010
8	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 года	90 586	4 758	95 344
9	Накопленная амортизация	(81 805)	(3 529)	(85 334)
10	<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года</b>	<b>8 781</b>	<b>1 229</b>	<b>10 010</b>
11	Поступление	4 135	230	4 365
12	Выбытие	(118)	(341)	(459)
13	Амортизационные отчисления	(6 605)	(603)	(7208)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	6 193	515	6 708
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 года	94 603	4 647	99 250
16	Накопленная амсртизация	(88 410)	(4 132)	(92 542)
17	<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года</b>	<b>6 193</b>	<b>515</b>	<b>6 708</b>

**Примечание 20. Прочие активы**

Таблица 20.1

в тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	599	736
2	Расчеты с персоналом	233	20
3	Расчеты по социальному страхованию	1 790	951
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	288	687
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35 206	22330
6	Запасы	139	108
	<b>Итого</b>	<b>38 255</b>	<b>24 832</b>

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

Таблица 23.1

в тыс.руб.

№	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и др. фин. активами	24 874 270	22 966 418
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	5 204	6 242
6	<b>Итого</b>	<b>24 879 474</b>	<b>22 972 660</b>

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

Таблица 26.1

в тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 840	1 895
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	117	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1 769	1 911
4	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	578	516
5	прочие	578	516
6	Расчеты с репозитарием	51	50
7	Расчеты с клиринговыми организациями	38	-
8	Прочая кредиторская задолженность	29 347	873
9	<b>Итого</b>	<b>33 740</b>	<b>5 245</b>

**Примечание 29. Прочие обязательства**

в тыс.руб.

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	-	5
2	Расчеты по социальному страхованию	4 536	1 882
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	15 019	10 585
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 772	3 565
5	Прочее	3 651	10 120
6	<b>Итого</b>	<b>24 978</b>	<b>26 157</b>

**Примечание 30. Капитал**

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 800 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 800 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 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. В 2018 году резервный капитал не менялся и составил 2 150 тыс. 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.

31.2. В течение 2018 года и 2017 года Компания соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Компании, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 335 646 тыс. рублей.

31.4. На 31 декабря 2018 года величина собственных средств КИТ Финанс (АО) составляет 1 064 005 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 1 005 066 тыс. руб.).

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

в тыс.руб.

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	Итого
1	2	3		
<b>2018 год</b>				
1	Финансовые активы, в том числе:	310 064		310 064
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	310 064		310 064
3	Финансовые обязательства, в том числе:	(1)		(1)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(1)		(1)
5	<b>Итого:</b>	<b>310 063</b>		<b>310 063</b>
<b>2017 год</b>				
6	Финансовые активы, в том числе:	(37 885)	78 169	40 284
7	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(37 885)	78 169	40 284
8	<b>Итого:</b>	<b>(37 885)</b>	<b>78 169</b>	<b>40 284</b>

**Примечание 34. Процентные доходы**

в тыс.руб.

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	155 267	249 642
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		38 425
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	99 109	66 383
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	56 158	144 835
5	<b>Итого</b>	<b>155 267</b>	<b>249 642</b>

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

в тыс.руб.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31.12.2017 г.				
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	152	7 411		7 563
3	Резерв под обесценение на 31.12.2018 г.	152	7 411		7 563

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

в тыс.руб.

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	10 118	89 567
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(27 741)	(536)
3	<b>Итого</b>	<b>(17 623)</b>	<b>89 031</b>

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

в тыс.руб.

Таблица 41.1

№	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	1 747	1 881
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	4 702	10 741
3	<b>Итого</b>	<b>6 449</b>	<b>12 622</b>
<b>Раздел II. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	124 957	112 243
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	14 441	17 597
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	47 624	51 690
7	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	261	-
8	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	6 755	7 431
9	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	5 026	5 057
10	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	25 000
11	<b>Итого</b>	<b>199 064</b>	<b>219 018</b>
<b>Раздел III. Выручка по другим видам деятельности</b>			
12	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	11 609	4 737
13	<b>Итого</b>	<b>11 609</b>	<b>4 737</b>
<b>Раздел IV. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
14	Агентское вознаграждение	88	348
15	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	2 366	5 052
16	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	238	132
17	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	4 546	4 650
18	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	231	448
19	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	1 484	818
20	<b>Итого</b>	<b>8 953</b>	<b>11 448</b>
21	<b>Всего</b>	<b>226 075</b>	<b>247 825</b>

**Примечание 42. Расходы на персонал**

в тыс.руб.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(251 900)	(262 133)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(62 448)	(58 564)
3	Расходы по пенсионному плану		-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		-
5	Прочее	(663)	(226)
6	<b>Итого</b>	<b>(315 011)</b>	<b>(320 923)</b>

**Примечание 43. Прямые операционные расходы**

в тыс.руб.

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	(813)	(1 018)
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(7 639)	(7 652)
3	Расходы по комиссии за клиринг	(1 489)	(308)
4	Биржевые сборы	(991)	(587)
5	Расходы на технические услуги	(17 839)	(13 124)
6	Прочее	(14 590)	(13 292)
7	<b>Итого</b>	<b>(43 361)</b>	<b>(35 981)</b>

**Примечание 44. Процентные расходы**

в тыс.руб.

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	(172 846)	(115 156)
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	(15)	(4)
7	<b>Итого</b>	<b>(172 861)</b>	<b>(115 160)</b>

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

в тыс.руб.

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(14 948)	(14 149)
2	Амортизация основных средств	(7 548)	(13 002)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(7 177)	(7 044)
4	Расходы по аренде	(55 914)	(61 637)
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	(355)	(85)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(19 330)	(26 276)
7	Расходы на рекламу и маркетинг	(7 267)	(6 920)
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	(300)	(326)
9	Представительские расходы	(126)	(55)
10	Транспортные расходы	(517)	(127)
11	Командировочные расходы	(5 613)	(2 135)
12	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(4 205)	(3 304)
13	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(38)	(78)
14	Прочие административные расходы	(32 420)	(30 151)
15	<b>Итого</b>	<b>(155 758)</b>	<b>(165 289)</b>

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы

в тыс.руб.

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	1 883	2 177
2	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	2 428	8 679
3	Прочие доходы	1 762	2 436
4	<b>Итого</b>	<b>6 073</b>	<b>13 292</b>

Прочие расходы

в тыс.руб.

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		(245)
3	Прочие расходы	(4 949)	(1 460)
4	<b>Итого</b>	<b>(4 949)</b>	<b>(1 705)</b>

**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

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Текущие расходы /доходы по налогу на прибыль	(200)	(299)
2	Налог на прибыль, уплаченный/возмещенный за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства/актива	3 059	(608)
4	Итого, в том числе:	2 859	(907)
5	расход /доход по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	Расходы/доходы по налогу на прибыль	2 859	(907)

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

в тыс.руб.

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 г	2017 г
1	2	3	4
1	Прибыль/убыток до налогообложения	206 468	132 223
2	Теоретические расходы / доходы по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	(41 294)	(26 445)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(45 223)	(26 290)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 070	752
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	2 859	(907)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

в тыс.руб.

Таблица 48.4

Номер строки	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		30		30
3	ОНА по резерву на сомнительные долги		1 482		1 482
4	ОНА по расходам будущих периодов		129		129
5	Прочее				
6	Общая сумма отложенного налогового актива	2 493	3 059		5 552
7	ОНА по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
8	ОНА до зачета с отложенными налоговыми обязательствами				
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Прочее				
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
11	Чистый ОНА (обязательство)	2 493	3 059		5 552
12	Признанный ОНА (обязательство)	2 493	3 059		5 552

Примечание 49. Дивиденды

в тыс.руб.

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год		2017 год	
		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				
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	93 600		175 200	
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	93 600		175 200	
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	0		0	
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0,00117		0,00219	

Примечание 52. Управление рисками

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

в тыс.руб.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.		31 декабря 2017 г.	
		С задержкой платежа менее 30 дней	Итого	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:				
2	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 167 302	2 167 302	3 010 092	3 010 092
3	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	41 000	41 000	32 000	32 000
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 288 138	5 288 138	4 033 908	4 033 908
5	<b>Итого</b>	<b>7 496 440</b>	<b>7 496 440</b>	<b>7 076 000</b>	<b>7 076 000</b>

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов  
выданных и прочих размещенных средств

в тыс.руб.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.		31 декабря 2017 г.					
		С задержкой платежа менее 30 дней	Итого	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
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	612 606	612 606	967 461					967 461
2	средства в некредитных клиринговых организациях	21 467	21 467	8 054					8 054
3	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	335 488	335 488	525 109					525 109
4	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	255 651	255 651	434 298					434 298
5	Фин. активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредит. убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредит. риск по которым значительно увеличился с момента первонач. признания, в т.ч.:				1	1	6	6 716	6 724
6	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				1	1	4	6 707	6 713
7	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					0	2	9	11
8	<b>Итого</b>	<b>612 606</b>	<b>612 606</b>	<b>967 461</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>6 716</b>	<b>974 185</b>

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

в тыс.руб.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.		31 декабря 2017 г.	
		С задержкой платежа менее 30 дней	Итого	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	17 837 516	17 837 516	15 972 741	15 972 741
2	дебиторская задолженность клиентов	6 387	6 387	4 310	4 310
3	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	17 829 853	17 829 853	15 916 843	15 916 843
4	прочая дебиторская задолженность	1 276	1 276	51 588	51 588
5	<b>Итого</b>	<b>17 837 516</b>	<b>17 837 516</b>	<b>15 972 741</b>	<b>15 972 741</b>



Географический анализ финансовых активов и обязательств

в тыс.руб.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018				31 декабря 2017			
		Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>									
1	Денежные средства	34 602	187	47	34 835	27 199	79		27 278
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	334			334	136			136
3	долевые инструменты	334			334	136			136
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизир.стоимости, в т.ч.:	20 401 511	38	5 545 013	25 946 562	19 624 513	62	4 398 350	24 022 925
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 208 303		5 288 138	7 496 441	3 042 093		4 033 907	7 076 000
6	займы выданные и прочие размещенные средства	355 801	13	256 791	612 605	660 056	9	314 120	974 185
7	дебиторская задолженность	17 837 408	25	83	17 837 516	15 922 364	53	50 323	15 972 741
8	Инвестиции в дочерние предприятия	20	56 394	108 143	164 557	20	56 394	612	57 026
10	Итого активов	20 436 467	56 618	5 653 203	26 146 288	19 651 868	56 534	4 398 963	24 107 365
<b>Раздел II. Обязательства</b>									
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	9 691 789	213 009	15 008 416	24 913 214	10 416 533	125 725	12 435 735	22 977 993
22	средства клиентов	9 685 861	213 009	14 980 603	24 879 474	10 411 347	125 667	12 435 645	22 972 660
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства							88	88
25	кредиторская задолженность	5 927		27 813	33 740	5 186	58	1	5 245
27	Прочие обязательства	3 651			3 651	10 120			10 120
28	Итого обязательств	9 695 440	213 009	15 008 416	24 916 865	10 426 653	125 725	12 435 735	22 988 113
29	Чистая балансовая позиция	10 741 027	(156 391)	(9 355 213)	1 229 423	9 225 216	(69 191)	(8 036 772)	1 119 253

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения

в тыс.руб.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018			31 декабря 2017		
		До 3 месяцев	Без срока погашения	Итого	До 3 месяцев	Без срока погашения	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	5 204	24 874 270	24 879 474	4 667	22 967 993	22 972 660
2	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		24 874 270	24 874 270		22 966 418	22 966 418
3	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	5 204		5 204	4 666	1 575	6 241
4	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:					88	88
5	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					88	88
6	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в т.ч.:	33 740		33 740	5 245		5 245
7	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 840		1 840	1 895		1 895
8	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	117		117			
9	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 769		1 769	1 911		1 911
10	расчеты с организаторами торговли	578		578	516		516
11	расчеты с репозитарием	51		51	50		50
12	расчеты с клиринговыми организациями	38		38			
13	прочая кредиторская задолженность	29 347		29 347	873		873
14	<b>Итого обязательств</b>	<b>38 944</b>	<b>24 874 270</b>	<b>24 913 214</b>	<b>9 912</b>	<b>22 968 081</b>	<b>22 977 993</b>

Обзор финансовых активов и обязательств в разрезе основных валют

в тыс.руб.

Таблица 52.15

№ стр оки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.					31 декабря 2017 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	28 448	4 334	2 007	47	34 835	22 302	350	79	4 546	27 278
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	334				334	136				136
3	долевые инструменты	334				334	136				136
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	24 044 688	1 407 686	478 181	16 006	25 946 562	20 671 930	3 182 764	138 963	29 268	24 022 925
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 862 072	1 140 209	478 153	16 006	7 496 440	4 089 991	2 868 050	88 691	29 268	7 076 000
6	займы выданные и прочие размещенные средства	345 128	267 478			612 605	659 498	314 687			974 185
7	дебиторская задолженность	17 837 488		28		17 837 516	15 922 440	28	50 273		15 972 741
8	Инвестиции в дочерние предприятия	20		164 537		164 557	20		57 006		57 026
9	Итого активов	24 073 490	1 412 020	644 725	16 053	26 146 288	20 694 388	3 183 114	196 049	33 814	24 107 365
Раздел II. Обязательства											
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	23 261 065	1 224 957	411 709	15 484	24 913 214	21 228 437	1 628 304	87 898	33 354	22 977 993
11	средства клиентов	23 255 138	1 224 957	383 897	15 482	24 879 474	21 223 161	1 628 247	87 898	33 354	22 972 660
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства						88				88
13	кредиторская задолженность	5 927		27 811	1	33 740	5 188	57			5 245
14	Итого обязательств	23 261 065	1 224 957	411 709	15 484	24 913 214	21 228 437	1 628 304	87 898	33 354	22 977 993
15	Чистая балансовая позиция	812 425	187 064	233 017	569	1 233 074	(534 049)	1 554 810	108 150	461	1 129 372

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

в тыс.руб.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:		23 373 479		42	20 434 009	
2	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		5 288 138			4 033 907	
3	займы выданные и прочие размещенные средства		255 435			432 933	
4	дебиторская задолженность		17 829 906			15 967 169	
5	Инвестиции в дочерние предприятия		164 557			57 026	
7	Фин.обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 858	20 332 497	3 534	1	14 084 037	5 697
8	средства клиентов	26 858	20 304 636	3 534		14 083 849	5 697
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства					88	
10	кредиторская задолженность		27 861		1	100	

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

в тыс.руб.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 год			2017 год		
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	334 004		0	289 434	
	процентные доходы	0	107 890		0	158 229	
	дивиденды и доходы от участия		226 114			131 205	
	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	547	91 096	31	134	79 309	54
	Расходы на персонал			(18 114)			(50 081)
	Прямые операционные расходы		(618)			(900)	
	Процентные расходы	(797)	(15)			(5)	
	Общие и административные расходы		(1 483)		(92)	(9 303)	
	Прочие доходы		2 071			5 037	

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после окончания отчетного периода не было.

28 февраля 2019 года

Генеральный директор

*Ю. А. Лазаренко*

Ю. А. Лазаренко

Главный бухгалтер

*Н. Д. Балыкова*

Н. Д. Балыкова

