

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ КИТ Финанс (АО) за 9 месяцев 2019 года.

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-ПТС 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 30 сентября 2019 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 - 144 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.

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 9 месяцев 2019 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

№	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 30 сентября 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 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	-
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	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	Обязательства 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 потребуется выделение 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	30 сентября 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	2 682	(4)	2 678	1 851	(4)	1 847
2	Денежные средства на специальных счетах	9 169	(72)	9 097	33 137	(149)	32 989
3	Итого	11 851	(76)	11 775	34 988	(153)	34 835

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

в тыс. руб.

Таблица 5.2

№	Наименование показателя	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в банках	5 335	20 115
	в т.ч. с ограниченным правом использования	19	56
2	Денежные средства в НКО АО НРД	6 516	14 873
	в т.ч. с ограниченным правом использования	2 673	9 233
3	Итого	11 851	34 988
	В т.ч. с ограниченным правом использования	2 692	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	30 сентября 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
		3	4	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	416		316	
	Итого	435		334	

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	30 сентября 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	932 091	-	932 091	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	9 421 471	-	9 421 471	5 288 138	-	5 288 138
4	Итого	10 383 562	-	10 383 562	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	30 сентября 2019 г.			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	13 068		13 068	21 467		21 467
2	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	278 093	(7 430)	270 663	342 887	(7 400)	335 487
3	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	409 199	(27)	409 172	255 662	(11)	255 651
4	Итого	700 360	(7 457)	692 903	620 016	(7 411)	612 605

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

Дебиторская задолженность

в тыс. руб.

Таблица 12.1

№	Наименование показателя	30 сентября 2019 г.			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	29 582		29 582	6 387		6 387
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	13 100 286		13 100 286	17 829 853		17 829 853
3	Прочая дебиторская задолженность	31		31	1 276		1 276
4	Итого	13 129 899		13 129 899	17 837 516		17 837 516

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

в тыс. руб.

Таблица 15.1

№	Наименование показателя	30 сентября 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	99	10	-	10	99	643
2	КИТ Финанс Дилинг (ООО)	10	-	10	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	-	108 144	100	108 144	-	108 144	100	196
5	Итого	164 557	-	164 557		164 557	-	164 557		

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	446	3 339	440	4 225
5	Амортизационные отчисления	(2 322)	(2 835)	(175)	(5 333)
6	Балансовая стоимость на 30 сентября 2018 года	2 406	10 951	440	13 797
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	1 257	413	586	2 256
11	Выбытие	(96)	(8 133)	(580)	(8 809)
12	Амортизационные отчисления	(924)	6 080	129	5 285
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2019 года	2 143	8 881	559	11 583
14	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2019 года	17 005	20 015	1 306	38 326
15	Накопленная амортизация	(14 862)	(11 134)	(747)	(26 743)
16	Балансовая стоимость на 30 сентября 2019 года	2 143	8 881	559	11 583

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	3 466	230	3 696
5	Выбытие	(119)		(119)
6	Амортизационные отчисления	(5 167)	(837)	(6 003)
7	Балансовая стоимость на 30 сентября 2018 года	6 961	622	7 583
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	187 237	187 291
12	Выбытие	(5 193)		(5 193)
13	Амортизационные отчисления	1 488	(38 051)	(36 563)
14	Балансовая стоимость на 30 сентября 2019 года	2 542	149 701	152 243
15	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2019 года	89 464	191 884	281 348
16	Накопленная амортизация	(86 922)	(42 183)	(129 105)
17	Балансовая стоимость на 30 сентября 2019 года	2 542	149 701	152 243

В состав прочих основных средств входят активы, удерживаемые на условиях аренды, по балансовой стоимости 174 780 тысяч 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	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	344	599
2	Расчеты с персоналом	27	233
3	Расчеты по социальному страхованию	1 075	1 790
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	9	288
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 487	35 206
6	Запасы	261	139
7	Итого	32 203	38 255

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

Средства клиентов

в тыс. руб.

Таблица 23.1

№	Наименование показателя	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и др. фин. активами	23 095 771	24 874 270
2	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	4 601	5 204
3	Итого	23 100 373	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	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по финансовой аренде	155 474	-
2	Итого	155 474	-

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

Кредиторская задолженность

в тыс. руб.

Таблица 26.1

№	Наименование показателя	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 374	1 840
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	157	117
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	614	1 769
4	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	423	578
5	прочие	423	578
6	Расчеты с репозитарием	-	51
7	Расчеты с клиринговыми организациями	32	38
8	Прочая кредиторская задолженность	25 633	29 347
9	Итого	28 232	33 740

Примечание 29. Прочие обязательства

в тыс. руб.

Таблица 29.1

№	Наименование показателя	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	4 877	-
2	Расчеты по социальному страхованию	4 914	4 536
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	8 918	15 019
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 473	1 772
5	Прочее	3 244	3 651
6	Итого	24 427	24 978

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 30 сентября 2019 года составляет 800 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 800 000 тысяч рублей). По состоянию на 30 сентября 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. В течение 9 месяцев 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.).

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

32.1. Доходы за вычетом расходов от продажи и покупки ценных бумаг, удерживаемых для торговли, за 9 месяцев 2019 года составили 42 080 тыс. руб. (за 9 месяцев 2018 года – 265 388 тыс. руб.).

Примечание 34. Процентные доходы

в тыс. руб.

Таблица 34.1

№	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г	9 месяцев 2018 г	3 квартал 2019 г.	3 квартал 2018 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	118 873	112 315	38 240	39 981
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	94 183	67 354	30 733	28 010
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	24 690	44 961	7 507	11 971
4	Итого	118 873	112 315	38 240	39 981

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	Резерв под обесценение на 31.12.2018 г.	152	7 411	-	7 563
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(77)	67	-	(9)
3	Средства, списанные как безнадежные		(21)	-	(21)
4	Резерв под обесценение на 30.09.2019 г.	76	7 457	-	7 533

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

в тыс. руб.

Таблица 39.1

№	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г	9 месяцев 2018 г	3 квартал 2019 г	3 квартал 2018 г
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	17 301	(3 485)	8 364	(49)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(49 111)	(59 883)	(43 680)	(1 023)
3	Итого	(31 810)	(63 368)	(35 317)	(1 072)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

в тыс. руб.

Таблица 41.1

№	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г	9 месяцев 2018 г	3 квартал 2019 г	3 квартал 2018 г
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	1 977	1 166	638	527
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	3 352	2 633	1 812	892
3	Итого	5 329	3 799	2 450	1 419
Раздел II. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	148 943	95 443	68 051	27 873
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	10 701	10 518	3 527	3 188
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	27 695	36 450	6 592	15 374
7	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	81	170	-	140
8	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	5 526	5 083	1 873	1 802
9	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	2 853	3 705	856	1 454
10	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-	-	-
11	Итого	195 799	151 369	80 899	49 833
Раздел III. Выручка по другим видам деятельности					
12	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	8 920	5 766	3 377	2 440
13	Итого	8 920	5 766	3 377	2 440
Раздел IV. Прочие доходы по основному виду деятельности					
14	Агентское вознаграждение	43	64	16	19
15	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	482	1 911	-	481
16	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	210	145	65	72
17	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	3 225	3 366	829	1 192
18	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	90	200	28	48
19	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	733	1 123	241	374
20	Итого	4 784	6 809	1 179	2 186
21	Всего	214 832	167 743	87 905	55 878

Примечание 42. Расходы на персонал

в тыс. руб.

Таблица 42.1

№	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г	9 месяцев 2018 г	3 квартал 2019 г	3 квартал 2018 г
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	(138 393)	(188 959)	(39 704)	(61 615)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(36 326)	(48 669)	(8 749)	(14 209)
3	Прочее	(439)	(626)	(114)	(95)
4	Итого	(175 158)	(238 254)	(48 567)	(75 918)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

в тыс. руб.

Таблица 43.1

№	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г	9 месяцев 2018 г	3 квартал 2019 г	3 квартал 2018 г
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	(220)	(629)	-	(208)
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(5 755)	(5 224)	(2 064)	(1 364)
3	Расходы по комиссии за клиринг	(772)	(1 361)	(255)	(636)
4	Биржевые сборы	(913)	(727)	(195)	(242)
5	Расходы на технические услуги	(11 669)	(11 461)	(3 995)	(1 521)
6	Прочее	(8 502)	(10 313)	(2 215)	(1 814)
7	Итого	(27 830)	(29 714)	(8 725)	(5 785)

Примечание 44. Процентные расходы

в тыс. руб.

Таблица 44.1

№	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г	9 месяцев 2018 г	3 квартал 2019 г	3 квартал 2018 г
1	2	3	4	5	6
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	(33 548)	(148 534)	(7 710)	(15 635)
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	(15)	-	-
3	По обязательствам по финансовой аренде	(9 754)	-	(3 084)	-
4	Итого	(43 302)	(148 548)	(10 794)	(15 635)

Примечание 46. Общие и административные расходы

в тыс. руб.

Таблица 46.1

№	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г	9 месяцев 2018 г	3 квартал 2019 г	3 квартал 2018 г
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(12 902)	(19 172)	(3 814)	(3 299)
2	Амортизация основных средств	(42 389)	(6 004)	(14 051)	(1 821)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих НМА	(3 524)	(5 333)	(1 087)	(1 813)
4	Расходы по аренде	(1 347)	(41 975)	(450)	(13 709)
5	Расходы по операциям с основными средствами и НМА	(636)	(144)	(211)	(138)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(13 784)	(4 856)	(4 648)	(4 208)
7	Расходы на рекламу и маркетинг	(4 430)	(4 149)	(1 221)	(925)
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	(122)	(62)	(14)	(1)
9	Представительские расходы	(33)	(89)	-	(28)
10	Транспортные расходы	(278)	(308)	(29)	(125)
11	Командировочные расходы	(2 070)	(3 894)	(458)	(1 526)
12	Штрафы, пени	0	0	0	0
13	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(3 685)	(2 917)	(1 160)	(1 111)
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(21)	(34)	(13)	(20)
15	Прочие административные расходы	(14 048)	(20 235)	(3 231)	(6 111)
16	Итого	(99 269)	(109 174)	(30 385)	(34 834)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

в тыс. руб.

Таблица 47.1

№	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г	9 месяцев 2018 г	3 квартал 2019 г	3 квартал 2018 г
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	705	1 688	219	559
2	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	2 266	1 854	808	530
3	Прочие доходы	1 603	1 178	660	540
4	Итого	4 574	4 720	1 687	1 630

Прочие расходы

в тыс. руб.

Таблица 47.2

№	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г	9 месяцев 2018 г	3 квартал 2019 г	3 квартал 2018 г
1	2	3	4	5	6
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	(8)	-	(8)
3	Прочие расходы	(1 500)	(4 620)	(88)	(203)
4	Итого	(1 500)	(4 628)	(88)	(211)

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	9 месяцев 2019 г	9 месяцев 2018 г	3 квартал 2019 г	3 квартал 2018 г
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	209	42	(593)	(2)
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды				
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	646	(1 981)	780	132
4	Итого, в том числе:	855	(1 940)	187	130
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода				
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	855	(1 940)	187	130

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

в тыс. руб.

Таблица 48.2

№	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г	9 месяцев 2018 г	3 квартал 2019 г	3 квартал 2018 г
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль/убыток до налогообложения	1 501	174 986	586	57 453
2	Теоретические расходы / доходы по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	300	34 997	117	11 491
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(555)	36 937	(70)	11 361
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	45 223	-	19 249
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(555)	(8 286)	(70)	(7 888)
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	855	(1 940)	187	130

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	30 сентября 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	(1 716)		2 195
2	ОНА по резерву на обесценение ДС	30	(15)		15
3	ОНА по резерву на сомнительные долги	1 482	9		1 491
4	ОНА по расходам будущих периодов	129	1 076		1 205
5	Прочее				
6	Общая сумма отложенного налогового актива	5 552	(646)		4 906
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)	5 552	(646)		4 906
12	Признанный ОНА (обязательство)	5 552	(646)		4 906

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств

в тыс. руб.

Таблица 52.12

№	Наименование показателя	30 сентября 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	11 615	124	36	11 775	34 602	187	47	34 835
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	435	0	0	435	334	0	0	334
3	долевые инструменты	435	0	0	435	334	0	0	334
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	14 371 712	55	9 834 598	24 206 364	20 401 511	38	5 545 013	25 946 562
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	962 092	0	9 421 470	10 383 562	2 208 303	0	5 288 138	7 496 440
6	займы выданные и прочие размещенные средства	283 605	12	409 286	692 903	355 801	13	256 791	612 605
7	дебиторская задолженность	13 126 015	42	3 842	13 129 899	17 837 408	25	83	17 837 516
8	Инвестиции в дочерние предприятия	20	56 394	108 144	164 557	20	56 394	108 144	164 557
10	Итого активов	14 383 781	56 573	9 942 778	24 383 131	20 436 467	56 619	5 653 203	26 146 288
Раздел II. Обязательства									
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	9 335 337	190 289	13 758 452	23 284 078	9 691 789	213 009	15 008 416	24 913 214
22	средства клиентов	9 176 244	190 289	13 733 840	23 100 373	9 685 861	213 009	14 980 603	24 879 474
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	155 474	0	0	155 474			0	0
25	кредиторская задолженность	3 620	0	24 612	28 232	5 927	0	27 813	33 740
27	Прочие обязательства	3 244	0	0	3 244	3 651	0	0	3 651
28	Итого обязательств	9 338 581	190 289	13 758 452	23 287 322	9 695 440	213 009	15 008 416	24 916 865
29	Чистая балансовая позиция	5 045 199	(133 716)	(3 815 674)	1 095 809	10 741 027	(156 391)	(9 355 213)	1 229 423

Обзор финансовых активов и обязательств в разрезе основных валют

в тыс. руб.

Таблица 52.15

№	Наименование показателя	30 сентября 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	11 216	340	183	36	11 775	28 448	4 334	2 007	47	34 835
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	435				435	334				334
3	долевые инструменты	435				435	334				334
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	22 910 169	920 008	355 626	20 561	24 206 364	24 044 688	1 407 686	478 181	16 006	25 946 562
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 500 248	507 151	355 601	20 561	10 383 562	5 862 072	1 140 209	478 153	16 006	7 496 440
6	займы выданные и прочие размещенные средства	280 046	412 856	0	0	692 903	345 128	267 478	0	0	612 605
7	дебиторская задолженность	13 129 875	0	25	0	13 129 899	17 837 488	0	28	0	17 837 516
8	Инвестиции в дочерние предприятия	20	0	164 537	0	164 557	20	0	164 537	0	164 557
9	Итого активов	22 921 839	920 348	520 346	20 598	24 383 131	24 073 490	1 412 020	644 725	16 053	26 146 288

Раздел II. Обязательства											
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	22 012 249	921 287	330 449	20 093	23 284 078	23 261 065	1 224 957	411 709	15 484	24 913 214
11	средства клиентов	21 853 156	921 287	305 838	20 092	23 100 373	22 258 270	1 031 662	293 725	8 545	23 592 202
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	155 474	0	0	0	155 474	166 276	0	0	0	166 276
13	кредиторская задолженность	3 620	0	24 611	1	28 232	5 927		27 811	1	33 740
14	<i>Итого обязательств</i>	<i>22 012 249</i>	<i>921 287</i>	<i>330 449</i>	<i>20 093</i>	<i>23 284 078</i>	<i>23 261 065</i>	<i>1 224 957</i>	<i>411 709</i>	<i>15 484</i>	<i>24 913 214</i>
15	Чистая балансовая позиция	909 590	(938)	189 897	505	1 099 053	812 425	187 064	233 017	569	1 233 074

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после окончания отчетного периода не было.

28 октября 2019 года

Генеральный директор

Ю. А. Сычев

