

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ КИТ Финанс (АО) за 1 квартал 2020 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-РТС и Санкт-Петербургской Валютной Биржи (СПВБ), а также Национальной Ассоциации Участников Фондового Рынка (НАУФОР).

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

До ноября 2019 года КИТ Финанс Капитал (ООО) владел 100% акций КИТ Финанс (АО). В ноябре 2019 года в капитал Компании вошел новый акционер. По состоянию на 31 декабря 2019 года акционерами КИТ Финанс (АО) являются: ООО «Онлайн Регистратор» (владеет 98% акций) и КИТ Финанс Капитал (ООО) (владеет 2% акций). Акционерами ООО «Онлайн Регистратор» являются: АО «НПФ «Благосостояние» - 50,99%, Евневич Мария Александровна – 48,99% и Мотин Иван Петрович – 0,02%. Единственный акционер КИТ Финанс Капитал (ООО) - Мокшин Евгений Владимирович. По состоянию на 31 марта 2020 года конечным контролирующим бенефициаром Компании является Евневич Мария Александровна (доля косвенного участия - 48,0102%).

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

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

Юридический и фактический адреса КИТ Финанс (АО): 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.69-71, лит. А.
Среднесписочная численность работников Компании - 97 человек. Валюта отчетности – российские рубли.
Генеральный директор – Сычев Юрий Анатольевич.
Главный бухгалтер – Балыкова Наталья Дмитриевна.

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

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

В 1 квартале 2020 года отмечается существенное ослабление роста мировой экономики, на которое основное влияние оказала пандемия Covid-19. В связи с этим произошло существенное замедление промышленной активности и мировой торговли. Из-за распространения коронавируса мировая экономика столкнулась с сильнейшим кризисом.

Помимо этого Россия подвержена влиянию дополнительных внешних факторов, таких как политическая напряженность, а также продолжающиеся международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан.

Финансовые рынки характеризовались отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, увеличением спредов по торговым операциям. Ситуация на российском финансовом рынке оставалась неоднородной на протяжении всего 1 квартала 2020 года.

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

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

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

Примечание 3. Основы составления отчетности

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

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

Представление финансовой отчетности

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

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

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

Денежные средства с ограниченным правом использования. По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 марта 2020 года у Компании имелись денежные средства, которые Компания согласно действующему законодательству обязана учитывать отдельно от денежных средств и их эквивалентов и имеет ограничения по использованию таких денежных средств. Руководство оценивает, что денежные средства с ограниченным правом использования способны приносить экономические выгоды Компании в будущем и поэтому отражает такие денежные средства в отчете о финансовом положении.

№	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бух.(финансовой) отчетности	Отражение денежных средств с ограниченным правом использования.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых проф. оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют проф.суждения на оценку этих статей)	Руководство оценивает, что денежные средства с ограниченным правом использования способны приносить экономические выгоды Компании и отражает такие денежные средства в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Производится на дату совершения операции и ежемесячно
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	За период с 01 января 2020 года по дату настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности существенных изменений в учетную политику Компания не вносила
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 "Реформа базовой процентной ставки (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7)" Подготовлен приказ о введении его действие на территории России. В настоящее время он проходит согласование в Банке России. Дата начала применения не определена.

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. 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.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Компания руководствуется требованиями Положений Банка России № 486-П, № 493-П и № 494-П. В основном это денежные средства на счетах в клиринговых организациях и средства на счетах брокеров – нерезидентов.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Дочерние организации - объекты инвестиций, которые контролирует Компания. Актив признается в день его получения
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Признание обязательства, когда хотя бы одна из сторон не выполнит своих договорных обязательств (метод учета по дате расчетов)
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Признание обязательства, когда хотя бы одна из сторон не выполнит своих договорных обязательств (метод учета по дате расчетов)
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Фин. активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о фин. положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не осуществляется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, фин. инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не осуществляется

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не осуществляется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Компания не имеет инвестиционного имущества
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Компания не имеет инвестиционного имущества
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Компания не имеет инвестиционного имущества
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Имущество, полученное в финансовую аренду, отражается по приведенной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Линейный метод.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Класс активов и сроки полезного использования определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 07.07.2016) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". Срок использования имущества, полученного в финансовую аренду, определяется исходя из договора аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы Компании в основном включают в себя программное обеспечение и лицензии
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	НМА с неопределенным сроком полезного использования у Компании нет
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок амортизации применяется в соответствии с установленным ограничением сроком использования. Метод амортизации линейный
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на создание нематериальных активов собственными силами включают расходы на вознаграждение работникам группы разработчиков программного обеспечения. Все прочие затраты, связанные с программным обеспечением (например, его обслуживанием), отражаются в составе расходов по мере их возникновения

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, Компания признает в качестве обязательства (начисленного расхода), после вычета уже выплаченной суммы. Компания оценивает ожидаемые затраты на оплату будущих отпусков, создавая резерв. Расходы, связанные с выплатами по отпускам, уменьшают резервы
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы для работников Компании в отчетном периоде отсутствовали
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Обязательств по пенсионному обеспечению в отчетном периоде нет
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, нет
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на отчетную дату Компания не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы - оценочные обязательства признаются, если у Компании есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	С 1 января 2019 года Компания применяет IFRS 16. Обязательства по финансовой аренде оцениваются по амортизированной стоимости
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Договор аренды, заключенный с новым контрагентом на срок не более 12 месяцев, признается договором краткосрочной аренды
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Компания прекращает признание кредиторской задолженности, когда произошло погашение задолженности или срок действия прав кредитора на денежные потоки, связанные с этой задолженностью, истек
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Компании признается в сумме, равной произведению количества акций на номинал
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственных выкупленных акций нет
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал признается на основании решения акционеров Компании
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль. Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Полученные дивиденды отражаются в ОФР в торговых и инвестиционных доходах. Объявленные дивиденды после отчетного периода не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода

Примечание 5. Денежные средства

в тыс. руб.

Таблица 5.1

№	Наименование показателя	31 марта 2020 г.			31 декабря 2019 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	10 499	(22)	10 477	5 962	(11)	5 951
2	Денежные средства на специальных счетах	33 819	(59)	33 760	95 968	(35)	95 933
3	Итого	44 318	(81)	44 237	101 930	(46)	101 884

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

в тыс. руб.

Таблица 5.2

№	Наименование показателя	31 марта 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в банках	26 059	10 712
	в т.ч. с ограниченным правом использования	295	546
2	Денежные средства в НКО АО НРД	18 259	91 218
	в т.ч. с ограниченным правом использования	1 922	7 912
3	Итого	44 318	101 930
	В т.ч. с ограниченным правом использования	2 217	8 458

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

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

в тыс. руб.

Таблица 9.1

№	Наименование показателя	31 марта 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	10	10
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 095	1 114
	Итого	1 105	1 124

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

в тыс. руб.

Таблица 9.3

№	Наименование показателя	1 квартал 2020 г	1 квартал 2019 г
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	950	161
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	3	103
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(22)	
4	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	931	264

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

в тыс. руб.

Таблица 10.1

№	Наименование показателя	31 марта 2020 г.			31 декабря 2019 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	3 498 977	-	3 498 977	686 146	-	686 146
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	30 000	-	30 000	30 000	-	30 000
3	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 085 405	-	1 085 405	801 136	-	801 136
4	Итого	4 614 383	-	4 614 383	1 517 282	-	1 517 282

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	31 марта 2020 г.			31 декабря 2019 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 некредитных клиринговых организациях	13 343		13 343	13 772		13 772
2	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	288 800	(7 450)	281 350	266 575	(7 436)	259 140
3	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 967	(35)	2 932	12 836	(30)	12 806
4	Сделки обратного репо с некредитными организациями	2 996 047		2 996 047	3 382 646		3 382 646
5	Итого	3 301 157	(7 486)	3 293 672	3 675 829	(7 466)	3 668 363

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

Дебиторская задолженность

в тыс. руб.

Таблица 12.1

№	Наименование показателя	31 марта 2020 г.			31 декабря 2019 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	Дебиторская задолженность клиентов	29 705		29 705	39 624		39 624
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	2 731 442		2 731 442	2 731 442		2 731 442
3	Прочая дебиторская задолженность	35		35	29		29
4	Итого	2 761 183		2 761 183	2 771 096		2 771 096

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

в тыс. руб.

Таблица 15.1

№	Наименование показателя	31 марта 2020 г.				31 декабря 2019 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	КИТ Финанс Трейд (ООО)	10	(10)	0	99	10	(10)	0	99	643
2	КИТ Финанс Дилинг (ООО)	10	(10)	0	99,9	10	(10)	0	99,9	643
3	KIT Finance Europe AS	56 394	-	56 394	100	56 394	-	56 394	100	233
4	KIT Finance Brokers LTD	108 144	(1 656)	106 488	100	108 144	(1 706)	106 438	100	196
5	Итого	164 557	(1 676)	162 881		164 557	(1 726)	162 832		

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

в тыс. руб.

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	1 726
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(50)
3	Резерв под обесценение на 31 марта 2020 г.	1 676

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 2018 года	15 844	27 736	1 300	44 879
2	Накопленная амортизация	(13 938)	(17 215)	(875)	(32 028)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	1 906	10 521	424	12 851
4	Поступление	1 013	93	0	1 106
5	Амортизационные отчисления	(297)	(909)	(133)	(1 339)
6	Балансовая стоимость на 31 марта 2019 года	2 622	9 705	291	12 618
7	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2019 года	16 857	27 829	1 300	45 985
8	Накопленная амортизация	(14 235)	(18 124)	(1 008)	(33 367)
9	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	17 603	20 021	771	38 395
10	Накопленная амортизация	(15 244)	(11 678)	(382)	(27 305)
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	2 359	8 343	388	11 090
12	Поступление	481	34	0	515
13	Амортизационные отчисления	(426)	(475)	(148)	(1 049)
14	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 года	2 414	7 902	240	10 555
15	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2020 года	18 084	20 055	771	38 909
	Накопленная амортизация	(15 670)	(12 153)	(531)	(28 354)
16	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 года	2 414	7 902	240	10 555

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 2018 года	94 603	4 647	99 250
2	Накопленная амортизация	(88 410)	(4 132)	(92 542)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	6 193	515	6 708
4	Поступление	54	187 237	187 291
5	Выбытие	(4 037)		(4 037)
6	Амортизационные отчисления	2 607	(12 552)	(9 945)
7	Балансовая стоимость на 31 марта 2019 года	4 817	175 200	180 017
8	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2019 года	90 620	191 884	282 504
9	Накопленная амортизация	(85 803)	(16 684)	(102 487)
10	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	89 464	138 709	228 173
11	Накопленная амортизация	(87 414)	(37 223)	(124 637)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	2 050	101 486	103 536
13	Амортизационные отчисления	(362)	(8 240)	(8 603)
14	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 года	1 688	93 246	94 933
15	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2020 года	89 464	138 709	228 173
16	Накопленная амортизация	(87 776)	(45 464)	(133 240)
17	Балансовая стоимость на 31 марта 2020 года	1 688	93 246	94 933

В состав прочих основных средств входят активы, удерживаемые на условиях аренды, по балансовой стоимости 92 975 тысяча рублей (согласно Положению Банка России 635-П и МСФО 16 «Аренда», введенными в действие с 1 января 2019 г).

Примечание 20. Прочие активы

в тыс. руб.

Таблица 20.1

№	Наименование показателя	31 марта 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	3
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5044	775
2	Расчеты с персоналом	1	51
3	Расчеты по социальному страхованию	-	2 070
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	9	9
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20550	19 127
6	Запасы	256	239
7	Итого	25859	22 270

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

Средства клиентов

в тыс. руб.

Таблица 23.1

№	Наименование показателя	31 марта 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и др. фин. активами	6 743 227	4 719 008
2	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	5 671	5 269
3	Итого	6 748 897	4 724 277

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

в тыс. руб.

Таблица 24.1

№	Наименование показателя	31 марта 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по финансовой аренде	100 565	107 769
2	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	600 000	
3	сделки репо	600 000	
4	Итого	700 565	107 769

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

Кредиторская задолженность

в тыс. руб.

Таблица 26.1

№	Наименование показателя	31 марта 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 431	1 490
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	175	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	723	680
4	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	291	348
5	прочие	291	348
6	Расчеты с репозитарием	-	-
7	Расчеты с клиринговыми организациями	81	73
8	Прочая кредиторская задолженность	30 858	25 227
9	Итого	33 559	27 819

Примечание 29. Прочие обязательства

в тыс. руб.

Таблица 29.1

№	Наименование показателя	31 марта 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	5 576	-
2	Расчеты по социальному страхованию	6 362	2 840
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	10 634	9 403
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 797	627
5	Прочее	18 010	4 285
6	Итого	42 379	17 155

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 31 марта 2020 года составляет 800 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 800 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 марта 2020 года и на 31 декабря 2019 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 1 квартала 2020 года резервный капитал не менялся, на 31 марта 2020 года его величина составила 19 176 тыс. руб.

31.1.5. На 31 декабря 2019 года сумма добавочного капитала Компании равнялась 2 211 760 тыс.руб. и включала в себя вклад акционера ООО «Онлайн Регистратор» в имущество Компании в размере 2 211 000 тыс.руб. и положительную переоценку ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в сумме 760 тыс.руб.

Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 1 квартал 2020 год уменьшилась на 15 тыс.руб. (с учетом отложенного налога на прибыль). Таким образом на 31 марта 2020 года добавочный капитал составил 2 211 745 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 классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

в тыс. руб.

Таблица 32.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2020 г.	1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:	5 270	24 621
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли		24 621
3	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	5 270	
4	Финансовые обязательства, в том числе:	(1 205)	
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(1 205)	
6	Итого	4 065	24 621

Примечание 34. Процентные доходы

в тыс. руб.

Таблица 34.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2020 г.	1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	53 895	35 713
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	27 176
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	53 895	8 537
4	Итого	53 895	35 713

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

в тыс. руб.

Таблица 37.1

№	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.	46	7 466	-	7 512
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	35	20		55
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2020 г.	81	7 486		7 567

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

в тыс. руб.

Таблица 39.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2020 г.	1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(84 555)	9 225
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	40 306	6 882
3	Итого	(44 249)	16 107

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

в тыс. руб.

Таблица 41.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2020 г.	1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	558	653
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	759	746
3	Итого	1 318	1 399
Раздел II. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	62 132	31 672
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	4 820	3 175
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	2 459	10 212
7	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	62
8	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	1 557	1 813
9	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	467	973
10	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
11	Итого	71 435	47 907
Раздел III. Выручка по другим видам деятельности			
12	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 273	2 695
13	Итого	3 273	2 695
Раздел IV. Прочие доходы по основному виду деятельности			
14	Агентское вознаграждение	9	11
15	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	462
16	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	92	49
17	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	343	1 203
18	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	13	31
19	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	139	251
20	Итого	596	2 006
21	Всего	76 621	54 009

Примечание 42. Расходы на персонал

в тыс. руб.

Таблица 42.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2020 г.	1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(38 498)	(51 861)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(11 184)	(15 171)
3	Прочее	(131)	(177)
4	Итого	(49 813)	(67 209)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

в тыс. руб.

Таблица 43.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2020 г.	1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		(190)
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(2 160)	(1 806)
3	Расходы по комиссии за клиринг	(506)	(223)
4	Биржевые сборы	(149)	(361)
5	Расходы на технические услуги	(1 953)	(3 543)
6	Прочее	(2 188)	(3 762)
7	Итого	(6 956)	(9 886)

Примечание 44. Процентные расходы

в тыс. руб.

Таблица 44.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2020 г.	1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	(2 524)	(16 691)
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	(3)	-
3	По обязательствам по финансовой аренде	(2 002)	(1 931)
4	Итого	(4 529)	(18 622)

Примечание 46. Общие и административные расходы

в тыс. руб.

Таблица 46.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2020 г.	1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(3 028)	(4 799)
2	Амортизация основных средств	(8 874)	(14 160)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(1 049)	(1 339)
4	Расходы по аренде	(3 391)	(450)
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	(211)	(214)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(5 652)	(4 535)
7	Расходы на рекламу и маркетинг	(52)	(1 913)
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	(121)	(22)
9	Представительские расходы	(15)	(30)
10	Транспортные расходы	(33)	(163)
11	Командировочные расходы	(225)	(1 134)
12	Штрафы, пени	(500)	
13	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(482)	(1 325)
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		(9)
15	Прочие административные расходы	(3 804)	(5 618)
16	Итого	(27 436)	(35 712)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

в тыс. руб.

Таблица 47.1

№	Наименование показателя	1 квартал 2020 г.	1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	177	240
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	50	
3	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		677
4	Прочие доходы	41	479
5	Итого	268	1 396

Прочие расходы

в тыс. руб.

Таблица 47.2

№	Наименование показателя	1 квартал 2020 г.	1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
4	Прочие расходы	(822)	(97)
5	Итого	(822)	(97)

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	1 квартал 2020 г.	1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	903	222
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		.
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(446)	(36)
4	Итого, в том числе:	457	186
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(4)	
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	461	186

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

в тыс. руб.

Таблица 48.2

№	Наименование показателя	1 квартал 2020 г.	1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль/убыток до налогообложения	988	238
2	Теоретические расходы / доходы по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	198	48
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	263	138
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	263	138
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	461	186

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

в тыс. руб.

Таблица 48.4

№	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2020 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	2 449	311		2 760
2	ОНА по резерву на обесценение ДС	9	7		16
3	ОНА по резерву на сомнительные долги	1 493	4		1 497
4	ОНА по расходам будущих периодов	1 388	130		1 518
5	ОНА по резерву на обесценение дочерних компаний	345	(10)		335
6	Общая сумма отложенного налогового актива	5 685	442		6 126
7	ОНА до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 685	442		6 126
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	ОНО по переоценке долевого ценных бумаг	190		(4)	186
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	190		(4)	186
10	Чистый ОНА (обязательство)	5 494	442	4	5 940
11	Признанный ОНА (обязательство)	5 494	442	4	5 940

№	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 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	18		3 929
2	ОНА по резерву на обесценение ДС	31	9		40
3	ОНА по резерву на сомнительные долги	1 482	7		1 489
4	ОНА по расходам будущих периодов	129	2		131
5	ОНА по резерву на обесценение дочерних компаний				
6	Общая сумма отложенного налогового актива	5 552	37		5 589
7	ОНА до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 552	37		5 589
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	ОНО по переоценке долевого ценных бумаг				
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
10	Чистый ОНА (обязательство)	5 552	37		5 589
11	Признанный ОНА (обязательство)	5 552	37		5 589

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств

в тыс. руб.

Таблица 52.12

№	Наименование показателя	31 марта 2020				31 декабря 2019			
		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	44 082	118	37	44 237	101 740	109	35	101 884
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	1 105			1 105	1 124			1 124
3	долевые инструменты	1 105			1 105	1 124			1 124
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	9 578 803	122	1 090 312	10 669 237	7 145 210	60	811 471	7 956 741
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 528 978		1 085 405	4 614 383	716 147		801 135	1 517 282
6	займы выданные и прочие размещенные средства	3 291 188	21	2 463	3 293 672	3 661 169	14	7 180	3 668 363
7	дебиторская задолженность	2 758 637	102	2 444	2 761 183	2 767 894	46	3 156	2 771 096
8	Инвестиции в дочерние предприятия		56 394	106 488	162 881		56 394	106 438	162 831
9	Прочие активы	25 081	779		25 859	21 568	702		22 270
10	Итого активов	9 649 070	57 413	1 196 836	10 903 319	7 269 643	57 264	917 944	8 244 851
Раздел II. Обязательства									
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	5 466 795	56 984	1 959 244	7 483 022	2 996 773	173 422	1 689 670	4 859 865
12	средства клиентов	4 762 776	56 890	1 929 231	6 748 897	2 885 530	173 348	1 665 400	4 724 278
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	700 565			700 565	107 769			107 769
14	кредиторская задолженность	3 454	93	30 012	33 559	3 474	74	24 270	27 819
15	Прочие обязательства	42 379			42 379	17 155			17 155
16	Итого обязательств	5 509 173	56 984	1 959 244	7 525 400	3 013 928	173 422	1 689 670	4 877 021
17	Чистая балансовая позиция	4 139 897	429	(762 408)	3 377 919	4 255 715	(116 158)	(771 726)	3 367 830

Обзор финансовых активов и обязательств в разрезе основных валют

в тыс. руб.

Таблица 52.15

№	Наименование показателя	31 марта 2020г.					31 декабря 2019 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	26 944	2 739	730	13 824	44 237	99 346	1 956	547	35	101 884
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	1 105				1 105	1 124				1 124
3	долевые инструменты	1 105				1 105	1 124				1 124
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	9 960 268	540 522	148 659	19 787	10 669 237	7 067 908	706 789	174 545	7 499	7 956 741
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 913 536	534 485	146 574	19 787	4 614 383	641 726	693 536	174 521	7 499	1 517 282
6	займы выданные и прочие размещенные средства	3 285 580	6 037	2 055		3 293 672	3 655 111	13 252			3 668 363
7	дебиторская задолженность	2 761 153		30		2 761 183	2 771 072		24		2 771 096
8	Инвестиции в дочерние предприятия			162 881		162 881			162 831		162 831
9	Прочие активы	25 081	779			25 859	21 568	702			22 270
10	Итого активов	10 013 397	544 040	312 270	33 611	10 903 319	7 189 947	709 447	337 923	7 534	8 244 851

№	Наименование показателя	31 марта 2020г.					31 декабря 2019 г.				
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Раздел II. Обязательства											
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, и т.ч.:	6 879 280	465 634	118 785	19 322	7 483 022	4 260 227	442 444	150 174	7 019	4 859 865
12	средства клиентов	6 175 259	465 541	88 777	19 321	6 748 897	4 148 984	442 370	125 905	7 018	4 724 278
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	700 565	0	0	0	700 565	107 769	0	0	0	107 769
14	кредиторская задолженность	3 456	93	30 009	1	33 559	3 474	74	24 269	1	27 819
15	Прочие обязательства	28 686	0	0	13 693	42 379	17 155	0	0	0	17 155
16	Итого обязательства	6 907 966	465 634	118 785	33 015	7 525 400	4 277 383	442 444	150 174	7 019	4 877 020
17	Чистая балансовая позиция	3 105 431	78 406	193 485	595	3 377 919	2 912 564	267 002	187 749	515	3 367 830

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после окончания отчетного периода не было.

27 апреля 2020 года

Генеральный директор

Ю. А. Сычев

