

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ КИТ Финанс (АО) за 1 полугодие 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 30 июня 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 - 96 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 полугодии 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 полугодия 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 30 июня 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	30 июня 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	1 993	(14)	1 979	5 962	(11)	5 951
2	Денежные средства на специальных счетах	22 094	(285)	21 809	95 968	(35)	95 933
3	Итого	24 087	(299)	23 789	101 930	(46)	101 884

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

в тыс. руб.

Таблица 5.2

№	Наименование показателя	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в банках	20 426	10 712
	в т.ч. с ограниченным правом использования	149	546
2	Денежные средства в НКО АО НРД	3 661	91 218
	в т.ч. с ограниченным правом использования	1 055	7 912
3	Итого	24 087	101 930
	В т.ч. с ограниченным правом использования	1 204	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	30 июня 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	1 144	1 114
	Итого	1 154	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 полугодие 2020 г	1 полугодие 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	951	161
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	56	117
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(26)	(7)
4	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	981	271

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 июня 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	1 063 669	-	1 063 669	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	518 654	-	518 654	801 136	-	801 136
4	Итого	1 612 324	-	1 612 324	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	30 июня 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	13 234		13 234	13 772		13 772
2	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	263 834	(7 760)	256 074	266 575	(7 436)	259 140
3	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 428	(40)	24 388	12 836	(30)	12 806
4	Сделки обратного репо с некредитными организациями	3 610 046		3 610 046	3 382 646		3 382 646
5	Итого	3 911 542	(7 800)	3 903 742	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	30 июня 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	24 335		24 335	39 624		39 624
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	2 712 153		2 712 153	2 731 442		2 731 442
3	Прочая дебиторская задолженность	54		54	29		29
4	Итого	2 736 542		2 736 542	2 771 096		2 771 096

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

в тыс. руб.

Таблица 15.1

№	Наименование показателя	30 июня 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	82 485	(1 443)	81 042	100	108 144	(1 706)	106 438	100	196
5	Итого	138 898	(1 463)	137 435		164 557	(1 726)	162 832		

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

в тыс. руб.

Таблица 15.2

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	(263)
3	Резерв под обесценение на 30 июня 2020 г.	1 463

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	1 138	342	164	1 644
5	Выбытие	(96)	(8 105)	(580)	(8 781)
6	Амортизационные отчисления	(573)	6 609	312	6 348
7	Балансовая стоимость на 30 июня 2019 года	2 375	9 368	321	12 063
8	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2019 года	16 886	19 973	884	37 743
9	Накопленная амортизация	(14 511)	(10 605)	(563)	(25 680)
10	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 года	17 603	20 021	771	38 395
11	Накопленная амортизация	(15 244)	(11 678)	(382)	(27 305)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	2 359	8 343	388	11 090
13	Поступление	725	34	0	759
14	Амортизационные отчисления	(765)	(917)	(296)	(1 978)
15	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 года	2 319	7 460	92	9 870
16	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2020 года	18 328	20 055	771	39 153
17	Накопленная амортизация	(16 009)	(12 595)	(679)	(29 283)
18	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 года	2 319	7 460	92	9 870

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	(5 193)		(5 193)
6	Амортизационные отчисления	2 429	(25 239)	(22 811)
7	Балансовая стоимость на 30 июня 2019 года	3 483	162 513	165 996
8	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2019 года	89 464	191 884	281 348
9	Накопленная амортизация	(85 981)	(29 371)	(115 353)
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	(664)	(16 451)	(17 115)
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 года	1 386	85 035	86 421
15	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2020 года	89 464	138 709	228 173
16	Накопленная амортизация	(88 078)	(53 674)	(141 752)
17	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 года	1 386	85 035	86 421

В состав прочих основных средств входят активы, удерживаемые на условиях аренды, по балансовой стоимости 84 808 тысячи 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 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	3
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5 273	775
2	Расчеты с персоналом	-	51
3	Расчеты по социальному страхованию	274	2 070
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	9	9
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 195	19 127
6	Запасы	245	239
7	Итого	22 996	22 270

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

Средства клиентов

в тыс. руб.

Таблица 23.1

№	Наименование показателя	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и др. фин. активами	4 915 040	4 719 008
2	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	4 822	5 269
3	Итого	4 919 862	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	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по финансовой аренде	93 065	107 769
2	Итого	93 065	107 769

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

Кредиторская задолженность

в тыс. руб.

Таблица 26.1

№	Наименование показателя	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 550	1 490
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	44	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	649	680
4	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	326	348
5	прочие	326	348
6	Расчеты с репозитарием	-	-
7	Расчеты с клиринговыми организациями	-	73
8	Прочая кредиторская задолженность	862	25 227
9	Итого	3 431	27 819

Примечание 29. Прочие обязательства

в тыс. руб.

Таблица 29.1

№	Наименование показателя	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	5 718	-
2	Расчеты по социальному страхованию	6 903	2 840
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	14 626	9 403
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 330	627
5	Прочее	5 236	4 285
6	Итого	34 812	17 155

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 30 июня 2020 года составляет 800 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 800 000 тысяч рублей). По состоянию на 30 июня 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 полугодия 2020 года резервный капитал не менялся, на 30 июня 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 полугодие 2020 год увеличилась на 25 тыс.руб. (с учетом отложенного налога на прибыль). Таким образом на 30 июня 2020 года добавочный капитал составил 2 211 785 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 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	5 401	35 431	131	10 810
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	9	35 431	9	10 810
3	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	5 392		122	
4	Финансовые обязательства, в том числе:	(1 205)			
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(1 205)			
6	Итого	4 196	35 431	131	10 810

Примечание 34. Процентные доходы

в тыс. руб.

Таблица 34.1

№	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	78 353	80 633	24 458	44 920
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	63 450	-	36 274
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	78 353	17 183	24 458	8 646
4	Итого	78 353	80 633	24 458	44 920

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	253	334	-	587
3	Средства, списанные как безнадежные	-	(0)	-	(0)
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2020 г.	299	7 800	-	8 099

5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018 г.	152	7 411	-	7 563
6	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(71)	44	-	(27)
7	Средства, списанные как безнадежные	-	(21)	-	(21)
8	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2019 г.	81	7 434	-	7 515

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

Таблица 39.1

№	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(84 480)	8 938	75	(287)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	37 746	(5 431)	(2 561)	(12 313)
3	Итого	(46 734)	3 507	(2 486)	(12 600)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

в тыс. руб.

Таблица 41.1

№	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 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	1 138	1 339	579	686
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	919	1 540	160	794
3	Итого	2 056	2 879	739	1 480
Раздел II. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	122 206	80 892	60 074	49 220
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	9 418	7 174	4 599	3 998
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	4 342	21 103	1 883	10 891
7	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	81	-	19
8	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	3 186	3 653	1 629	1 841
9	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	1 149	1 997	683	1 024
10	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-	-	-
11	Итого	140 301	114 900	68 866	66 993
Раздел III. Выручка по другим видам деятельности					
12	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 373	5 543	101	2 847
13	Итого	3 373	5 543	101	2 847
Раздел IV. Прочие доходы по основному виду деятельности					
14	Агентское вознаграждение	19	27	10	17
15	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	482	0	20
16	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	139	145	47	96
17	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	625	2 395	282	1 193
18	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	28	63	16	31
19	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	277	492	138	241
20	Итого	1 088	3 605	492	1 599
21	Всего	146 819	126 927	70 198	72 919

Примечание 42. Расходы на персонал

в тыс. руб.

Таблица 42.1

№	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	(81 048)	(98 689)	(42 549)	(46 828)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(22 369)	(27 577)	(11 185)	(12 406)
3	Прочее	(252)	(326)	(121)	(149)
4	Итого	(103 668)	(126 592)	(53 855)	(59 383)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

в тыс. руб.

Таблица 43.1

№	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		(220)		(29)
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(4 200)	(3 691)	(2 040)	(1 884)
3	Расходы по комиссии за клиринг	(1 761)	(517)	(1 255)	(294)
4	Биржевые сборы	(196)	(717)	(47)	(356)
5	Расходы на технические услуги	(4 261)	(7 674)	(2 307)	(4 131)
6	Прочее	(4 574)	(6 287)	(2 386)	(2 525)
7	Итого	(14 992)	(19 105)	(8 036)	(9 219)

Примечание 44. Процентные расходы

в тыс. руб.

Таблица 44.1

№	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	(4 844)	(25 838)	(2 320)	(9 147)
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	(88)	-	(85)	-
3	По обязательствам по финансовой аренде	(3 854)	(6 670)	(1 853)	(4 740)
4	Итого	(8 787)	(32 508)	(4 258)	(13 886)

Примечание 46. Общие и административные расходы

в тыс. руб.

Таблица 46.1

№	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(6 060)	(9 088)	(3 032)	(4 290)
2	Амортизация основных средств	(17 655)	(28 338)	(8 781)	(14 178)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(1 978)	(2 437)	(929)	(1 098)
4	Расходы по аренде	(6 717)	(897)	(3 326)	(447)
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	(349)	(425)	(138)	(211)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(10 287)	(9 136)	(4 635)	(4 600)
7	Расходы по страхованию	(31)	-	(31)	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	(104)	(3 209)	(52)	(1 296)
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(160)	(108)	(39)	(85)
10	Представительские расходы	(15)	(33)	-	(3)
11	Транспортные расходы	(175)	(249)	(142)	(86)
12	Командировочные расходы	(225)	(1 612)	-	(478)
13	Штрафы, пени	(500)	0	-	0
14	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(1 768)	(2 525)	(1 286)	(1 200)
15	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(6)	(9)	(6)	-
16	Прочие административные расходы	(7 057)	(10 817)	(3 252)	(5 200)
17	Итого	(53 086)	(68 884)	(25 649)	(33 172)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

в тыс. руб.

Таблица 47.1

№	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	348	486	171	245
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	263	-	213	-
3	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	1 459	-	782
4	Прочие доходы	47	943	7	464
5	Итого	658	2 887	390	1 491

Прочие расходы

в тыс. руб.

Таблица 47.2

№	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5	6
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	0		0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-		
4	Прочие расходы	(822)	(1 412)		(1 314)
5	Итого	(822)	(1 412)		(1 314)

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 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 125	802	1 222	580
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды				
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 571)	(134)	(1 125)	(97)
4	Итого, в том числе:	554	668	97	483
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	6	-	10	-
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	548	668	87	483

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

в тыс. руб.

Таблица 48.2

№	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль/убыток до налогообложения	1 352	914	364	676
2	Теоретические расходы / доходы по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	270	183	73	135
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:				
4	доходы, не принимаемые к налогообложению				
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	277	486	14	347
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0	0	0
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	548	668	87	483

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	30 июня 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	1 250		3 698
2	ОНА по резерву на обесценение ДС	9	51		60
3	ОНА по резерву на сомнительные долги	1 493	67		1 560
4	ОНА по расходам будущих периодов	1 388	263		1 651
5	ОНА по резерву на обесценение дочерних компаний	345	(53)		293
6	Общая сумма отложенного налогового актива	5 685	1 577		7 262
7	ОНА до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 685	1 577		7 262
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	ОНО по переоценке долевого ценных бумаг	190		6	196
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	190		6	196
10	Чистый ОНА (обязательство)	5 494	1 577	(6)	7 066
11	Признанный ОНА (обязательство)	5 494	1 577	(6)	7 066

№	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 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	(546)		3 365
2	ОНА по резерву на обесценение ДС	31	(14)		16
3	ОНА по резерву на сомнительные долги	1 482	5		1 487
4	ОНА по расходам будущих периодов	129	690		818
5	ОНА по резерву на обесценение дочерних компаний				
6	Общая сумма отложенного налогового актива	5 552	134		5 687
7	ОНА до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 552	134		5 687
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	ОНО по переоценке долевых ценных бумаг				
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
10	Чистый ОНА (обязательство)	5 552	134		5 687
11	Признанный ОНА (обязательство)	5 552	134		5 687

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств

в тыс. руб.

Таблица 52.12

№	Наименование показателя	30 июня 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	23 660	93	36	23 789	101 740	109	35	101 884
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	1 154			1 154	1 124			1 124
3	долевые инструменты	1 154			1 154	1 124			1 124
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	7 726 986	80	525 543	8 252 609	7 145 210	60	811 471	7 956 741
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 093 680		518 644	1 612 324	716 147		801 135	1 517 282
6	займы выданные и прочие размещенные средства	3 899 071	10	4 661	3 903 742	3 661 169	14	7 180	3 668 363
7	дебиторская задолженность	2 734 235	70	2 238	2 736 542	2 767 894	46	3 156	2 771 096
8	Инвестиции в дочерние предприятия		56 394	81 042	137 435		56 394	106 438	162 831
9	Прочие активы	22 330	666		22 996	21 568	702		22 270
10	<i>Итого активов</i>	<i>7 774 130</i>	<i>57 233</i>	<i>606 620</i>	<i>8 437 983</i>	<i>7 269 643</i>	<i>57 264</i>	<i>917 944</i>	<i>8 244 851</i>
Раздел II. Обязательства									
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	3 380 144	60 815	1 575 399	5 016 358	2 996 773	173 422	1 689 670	4 859 865
12	средства клиентов	3 283 735	60 731	1 575 396	4 919 862	2 885 530	173 348	1 665 400	4 724 278
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	93 065			93 065	107 769			107 769
14	кредиторская задолженность	3 344	84	3	3 431	3 474	74	24 270	27 819
15	Прочие обязательства	34 812			34 812	17 155			17 155
16	<i>Итого обязательств</i>	<i>3 414 956</i>	<i>60 815</i>	<i>1 575 399</i>	<i>5 051 170</i>	<i>3 013 928</i>	<i>173 422</i>	<i>1 689 670</i>	<i>4 877 021</i>
17	Чистая балансовая позиция	4 359 174	(3 582)	(968 779)	3 386 813	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	30 июня 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	20 755	192	2 739	103	23 789	99 346	1 956	547	35	101 884
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	1 154				1 154	1 124				1 124
3	долевые инструменты	1 154				1 154	1 124				1 124
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	7 183 499	892 516	163 581	13 013	8 252 609	7 067 908	706 789	174 545	7 499	7 956 741
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	549 212	886 545	163 554	13 013	1 612 324	641 726	693 536	174 521	7 499	1 517 282
6	займы выданные и прочие размещенные средства	3 897 772	5 971			3 903 742	3 655 111	13 252			3 668 363
7	дебиторская задолженность	2 736 515		28		2 736 542	2 771 072		24		2 771 096
8	Инвестиции в дочерние предприятия			137 435		137 435			162 831		162 831
9	Прочие активы	22 330	666			22 996	21 568	702			22 270
10	<i>Итого активов</i>	<i>7 227 738</i>	<i>893 374</i>	<i>303 755</i>	<i>13 116</i>	<i>8 437 983</i>	<i>7 189 947</i>	<i>709 447</i>	<i>337 923</i>	<i>7 534</i>	<i>8 244 851</i>
Раздел II. Обязательства											
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	4 001 422	893 034	109 332	12 569	5 016 358	4 260 227	442 444	150 174	7 019	4 859 865
12	средства клиентов	3 905 012	892 950	109 332	12 568	4 919 862	4 148 984	442 370	125 905	7 018	4 724 278
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	93 065				93 065	107 769				107 769
14	кредиторская задолженность	3 346	84		1	3 431	3 474	74	24 269	1	27 819
15	Прочие обязательства	33 239	0	1 574	0	34 812	17 155	0	0	0	17 155
16	<i>Итого обязательств</i>	<i>4 034 661</i>	<i>893 034</i>	<i>110 906</i>	<i>12 569</i>	<i>5 051 170</i>	<i>4 277 383</i>	<i>442 444</i>	<i>150 174</i>	<i>7 019</i>	<i>4 877 020</i>
17	Чистая балансовая позиция	3 193 077	340	192 849	546	3 386 813	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 июля 2020 года

Генеральный директор

Ю. А. Сычев

