

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ КИТ Финанс (АО) за 1 квартал 2021 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 марта 2021г.ода 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 2021г.ода 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 - 101 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 2020 году пандемия Covid-19 оказала существенное влияние на мировую экономику. Постепенная отмена карантинных мер для предприятий и населения способствовала восстановлению экономической активности в июне – сентябре, однако после этого восстановление прекратилось. Вторая волна пандемии замедлила процесс восстановления экономики в 4 квартале 2020 года. В 1 квартале 2021 года российская экономика балансирует в неустойчивом равновесии: рост цен на нефть и достаточно успешное начало вакцинации в РФ и мире не смогло перебить эффекта ограничений, связанных со второй волной пандемии.

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

Ситуация на российском финансовом рынке оставалась неоднородной на протяжении всего 1 квартала 2021 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 марта 2020 года и 31 марта 2021 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 2021 года по дату настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания не вносила существенных изменений в учетную политику |
| 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 | 01.01.2022 вступают в силу поправки к МСФО 1 от 23.01.2020. Данные поправки вносят изменения в определение краткосрочных и долгосрочных обязательств. |

| 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. Компания рассчитывает обесценение денежных средств путем создания резерва под обесценения, учитывая рейтинг кредитной организации или иностранного банка. |
| 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 | В Компании отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Срок амортизации применяется в соответствии с установленным ограничением срока 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. |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | В качестве запасов Компания признает активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества, либо при создании, восстановлении объектов основных средств. Запасы признаются в момент перехода к Компании экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Переход указанных рисков и выгод происходит одновременно с получением права собственности на запасы или с их фактическим получением. Запасы оцениваются при по себестоимости. |
| 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 | Компания применяет IFRS 16 с 01 января 2019г. 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 2021 г. | | | 31 декабря 2020 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 | 1 770 | (9) | 1 761 | 2 848 | (1) | 2 847 |
| 2 | Денежные средства на специальных счетах | 42 213 | (426) | 41 787 | 55 556 | (78) | 55 478 |
| 3 | Итого | 43 982 | (434) | 43 548 | 58 404 | (79) | 58 325 |

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

в тыс. руб. Таблица 5.2

| № | Наименование показателя | 31 марта 2021г. | 31 декабря 2020 г. |
|---|---|-----------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в банках | 25 831 | 8 900 |
| | в т.ч. с ограниченным правом использования | 545 | 60 |
| 2 | Денежные средства в НКО АО НРД | 18 152 | 49 504 |
| | в т.ч. с ограниченным правом использования | 11 400 | 25 431 |
| 3 | Итого | 43 982 | 58 404 |
| | В т.ч. с ограниченным правом использования | 11 945 | 25 491 |

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 2021г. | 31 декабря 2020 г. |
|---|--|-----------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 80 | 45 |
| 2 | Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 6 953 | 6 953 |
| | Итого | 7 033 | 6 998 |

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

в тыс. руб.

Таблица 9.3

| № | Наименование показателя | 1 квартал 2021 г | 1 квартал 2020 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 | 6 825 | 950 |
| 2 | Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период | 46 | 3 |
| 3 | Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период | (12) | (22) |
| 4 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода | 6 859 | 931 |

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 2021г. | | | 31 декабря 2020 г. | | |
|---|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 2 096 601 | - | 2 096 601 | 657 136 | - | 657 136 |
| 2 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 32 000 | - | 32 000 | 32 000 | - | 32 000 |
| 3 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 165 862 | - | 1 165 862 | 1 169 385 | - | 1 169 385 |
| 4 | Итого | 3 294 463 | - | 3 294 463 | 1 858 521 | - | 1 858 521 |

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 2021г. | | | 31 декабря 2020 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 |
| 2 | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 224 959 | (10 922) | 214 036 | 236 860 | (10 912) | 225 948 |
| 3 | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 1 018 701 | (2 795) | 1 015 906 | 190 764 | (2 789) | 187 975 |
| 4 | Сделки обратного репо с некредитными организациями | 750 000 | | 750 000 | 3 236 790 | | 3 236 790 |
| 5 | Итого | 1 993 660 | (13 718) | 1 979 942 | 3 664 414 | (13 701) | 3 650 713 |

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

в тыс. руб.

Таблица 12.1

| № | Наименование показателя | 31 марта 2021г. | | | 31 декабря 2020 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 | 12 580 | (375) | 12 205 | 33 261 | (375) | 32 886 |
| 2 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 2 895 212 | (1 889 295) | 1 005 917 | 2 696 153 | (1 889 294) | 806 859 |
| 3 | Прочая дебиторская задолженность | 317 | (18) | 299 | 113 | (18) | 95 |
| 4 | Итого | 2 908 108 | (1 889 687) | 1 018 421 | 2 729 527 | (1 889 687) | 839 840 |

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

в тыс. руб.

Таблица 15.1

| № | Наименование показателя | 31 марта 2021г. | | | | 31 декабря 2020 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 | (36 486) | 45 999 | 100 | 82 485 | (36 461) | 46 024 | 100 | 196 |
| 5 | Итого | 138 898 | (36 506) | 102 393 | | 138 898 | (36 481) | 102 417 | | |

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 2020 г. | 36 481 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 25 |
| 3 | Резерв под обесценение на 31 марта 2021г. | 36 506 |

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 2019 года | 17 603 | 20 021 | 771 | 38 395 |
| 2 | Накопленная амортизация | (15 244) | (11 678) | (382) | (27 305) |
| 3 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года | 2 359 | 8 343 | 388 | 11 090 |
| 4 | Поступление | 481 | 34 | | 515 |
| 5 | Выбытие | | | | |
| 6 | Амортизационные отчисления | (426) | (475) | (148) | (1 049) |
| 7 | Балансовая стоимость на 31 марта 2020 года | 2 414 | 7 902 | 240 | 10 555 |
| 8 | Стоимость (или оценка) на 31 марта 2020 года | 18 084 | 20 055 | 771 | 38 909 |
| 9 | Накопленная амортизация | (15 670) | (12 153) | (531) | (28 354) |
| 10 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года | 21 518 | 20 312 | 1 240 | 43 070 |
| 11 | Накопленная амортизация | (16 903) | (13 399) | (907) | (31 209) |
| 12 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года | 4 615 | 6 914 | 333 | 11 861 |
| 13 | Поступление | 578 | 42 | | 620 |
| 14 | Амортизационные отчисления | (601) | (398) | (117) | (1 115) |
| 15 | Балансовая стоимость на 31 марта 2021года | 4 592 | 6 558 | 216 | 11 366 |
| 16 | Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021года | 22 096 | 20 354 | 1 240 | 43 690 |
| 17 | Накопленная амортизация | (17 504) | (13 796) | (1 024) | (32 324) |
| 18 | Балансовая стоимость на 31 марта 2021 года | 4 592 | 6 558 | 216 | 11 366 |

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 2019 года | 89 464 | 138 709 | 228 173 |
| 2 | Накопленная амортизация | (87 414) | (37 223) | (124 637) |
| 3 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года | 2 050 | 101 486 | 103 536 |
| 4 | Поступление | | | |
| 5 | Выбытие | | | |
| 6 | Амортизационные отчисления | (362) | (8 240) | (8 603) |
| 7 | Балансовая стоимость на 31 марта 2020 года | 1 688 | 93 246 | 94 933 |
| 8 | Стоимость (или оценка) на 31 марта 2020 года | 89 464 | 138 709 | 228 173 |
| 9 | Накопленная амортизация | (87 776) | (45 464) | (133 240) |
| 10 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года | 89 758 | 138 709 | 228 467 |
| 11 | Накопленная амортизация | (88 707) | (70 247) | (158 954) |
| 12 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года | 1 050 | 68 462 | 69 513 |
| 13 | Поступление | 173 | | 173 |
| 14 | Амортизационные отчисления | (317) | (8 106) | (8 424) |
| 15 | Балансовая стоимость на 31 марта 2021года | 906 | 60 356 | 61 262 |
| 16 | Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021года | 89 931 | 138 709 | 228 640 |
| 17 | Накопленная амортизация | (89 025) | (78 353) | (167 378) |
| 18 | Балансовая стоимость на 31 марта 2021года | 906 | 60 356 | 61 262 |

В состав прочих основных средств входят активы, удерживаемые на условиях аренды, по балансовой стоимости 60 218 тысяч рублей (согласно Положению Банка России 635-П и МСФО 16 «Аренда», введенными в действие с 1 января 2019 г).

Примечание 20. Прочие активы

в тыс. руб.

Таблица 20.1

| № | Наименование показателя | 31 марта 2021г. | 31 декабря 2020 г. |
|----------|--|-----------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 9 412 | 6 387 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 18 | |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 1 129 | 1 129 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 9 | 29 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 25 739 | 22 448 |
| 6 | Запасы | 356 | 190 |
| 7 | Итого | 36 663 | 30 183 |

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

Средства клиентов

в тыс. руб.

Таблица 23.1

| № | Наименование показателя | 31 марта 2021г. | 31 декабря 2020 г. |
|----------|--|------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и др. фин. активами | 4 874 161 | 4 954 405 |
| 2 | Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 4 707 | 5 098 |
| 3 | Итого | 4 878 868 | 4 959 503 |

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 2021г. | 31 декабря 2020 г. |
|----------|---|-----------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства по финансовой аренде | 69 344 | 77 640 |
| 2 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | | |
| 3 | Итого | 69 344 | 77 640 |

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

Кредиторская задолженность

в тыс. руб.

Таблица 26.1

| № | Наименование показателя | 31 марта 2021г. | 31 декабря 2020 г. |
|---|--|-----------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 1 669 | 2 252 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | - | - |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 467 | 652 |
| 4 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | 300 | 346 |
| 5 | прочие | 300 | 346 |
| 6 | Расчеты с репозитарием | - | - |
| 7 | Расчеты с клиринговыми организациями | - | 1 |
| 8 | Прочая кредиторская задолженность | 1 395 | 1 621 |
| 9 | Итого | 3 832 | 4 872 |

Примечание 29. Прочие обязательства

в тыс. руб.

Таблица 29.1

| № | Наименование показателя | 31 марта 2021г. | 31 декабря 2020 г. |
|---|---|-----------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с персоналом | 5 287 | - |
| 2 | Расчеты по социальному страхованию | 7 611 | 2 901 |
| 3 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 13 711 | 14 406 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 1 562 | 309 |
| 5 | Прочее | 9 752 | 3 223 |
| 6 | Итого | 37 922 | 20 839 |

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 31 марта 2021года составляет 800 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 800 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 марта 2021года и на 31 декабря 2020 года все выпущенные в обращение акции Компании были полностью оплачены.

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

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. За первый квартал 2021 года резервный фонд не изменился. На 31 марта 2021года величина резервного капитала - 19 247 тыс. руб.

31.1.5. На 31 декабря 2020 года сумма добавочного капитала Компании равнялась 2 216 460 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 5 460 тыс.руб.

Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 1 квартал 2021 года увеличилась на 27 тыс.руб. (с учетом отложенного налога на прибыль). Таким образом на 31 марта 2021 года добавочный капитал составил 2 216 487 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 2021 г. | 1 квартал 2020 г. |
|---|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 37 | 5 270 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 37 | |
| 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 | 37 | 4 065 |

Примечание 34. Процентные доходы

в тыс. руб.

Таблица 34.1

| № | Наименование показателя | 1 квартал 2021 г. | 1 квартал 2020 г. |
|---|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 42 674 | 53 895 |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 |
| 3 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 42 674 | 53 895 |
| 4 | Итого | 42 674 | 53 895 |

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 31.12.2020 г. | 79 | 13 702 | 1 889 687 | 1 903 468 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 356 | 16 | - | 372 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | - | - |
| 4 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2021 г. | 434 | 13 718 | 1 889 687 | 1 903 840 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г. | 46 | 7 466 | - | 7 512 |
| 6 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 35 | 20 | - | 55 |
| 7 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | - | - |
| 8 | 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 2021 г. | 1 квартал 2020 г. |
|---|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | (327) | (84 555) |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | (491) | 40 307 |
| 3 | Итого | (818) | (44 249) |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

в тыс. руб.

Таблица 41.1

| № | Наименование показателя | 1 квартал 2021 г. | 1 квартал 2020 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 | 835 | 558 |
| 2 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | 114 | 759 |
| 3 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | 2 | - |
| 4 | Итого | 951 | 1 318 |
| Раздел II. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 5 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 38 969 | 62 132 |
| 6 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | 3 152 | 4 820 |
| 7 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | 1 454 | 2 459 |
| 8 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | - | - |
| 9 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | 1 669 | 1 557 |
| 10 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | 850 | 467 |
| 11 | Итого | 46 094 | 71 435 |

| Раздел III. Выручка по другим видам деятельности | | | |
|---|--|---------------|---------------|
| 12 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 3 077 | 3 273 |
| 13 | Итого | 3 077 | 3 273 |
| Раздел IV. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 14 | Агентское вознаграждение | 2 | 9 |
| 15 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | 12 | 92 |
| 16 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к ПО | 293 | 343 |
| 17 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 11 | 13 |
| 18 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | 235 | 139 |
| 19 | Итого | 553 | 596 |
| 20 | Всего | 50 675 | 76 621 |

Примечание 42. Расходы на персонал

в тыс. руб.

Таблица 42.1

| № | Наименование показателя | 1 квартал 2021 г. | 1 квартал 2020 г. |
|---|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | (38 205) | (38 499) |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | (12 456) | (11 184) |
| 3 | Прочее | (224) | (131) |
| 4 | Итого | (50 885) | (49 813) |

Примечание 43. Прямые операционные расходы

в тыс. руб.

Таблица 43.1

| № | Наименование показателя | 1 квартал 2021 г. | 1 квартал 2020 г. |
|---|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | - | - |
| 2 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | (2 299) | (2 160) |
| 3 | Расходы по комиссии за клиринг | (1 960) | (506) |
| 4 | Биржевые сборы | (56) | (149) |
| 5 | Расходы на технические услуги | (1 127) | (1 953) |
| 6 | Прочее | (2 454) | (2 188) |
| 7 | Итого | (7 896) | (6 956) |

Примечание 44. Процентные расходы

в тыс. руб.

Таблица 44.1

| № | Наименование показателя | 1 квартал 2021 г. | 1 квартал 2020 г. |
|---|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов | (2 646) | (2 524) |
| 2 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | (1 189) | (3) |
| 3 | По обязательствам по финансовой аренде | (1 369) | (2 002) |
| 4 | Итого | (5 204) | (4 529) |

Примечание 46. Общие и административные расходы

в тыс. руб.

Таблица 46.1

| № | Наименование показателя | 1 квартал 2021 г. | 1 квартал 2020 г. |
|----|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | (2 965) | (3 028) |
| 2 | Амортизация основных средств | (8 705) | (8 874) |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | (1 115) | (1 049) |
| 4 | Расходы по аренде | (3 293) | (3 391) |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | - | (211) |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | (4 165) | (5 652) |
| 7 | Расходы по страхованию | (27) | - |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | (69) | (52) |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | (215) | (121) |
| 10 | Представительские расходы | (12) | (15) |
| 11 | Транспортные расходы | (4) | (33) |
| 12 | Командировочные расходы | (36) | (225) |
| 13 | Штрафы, пени | - | (500) |
| 14 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | (1 166) | (482) |
| 15 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | (255) | - |
| 16 | Прочие административные расходы | (5 737) | (3 804) |
| 17 | Итого | (27 764) | (27 436) |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

в тыс. руб.

Таблица 47.1

| № | Наименование показателя | 1 квартал 2021 г. | 1 квартал 2020 г. |
|---|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 182 | 177 |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | - | 50 |
| 3 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | - | - |
| 4 | Прочие доходы | 8 | 41 |
| 5 | Итого | 190 | 268 |

Прочие расходы

в тыс. руб.

Таблица 47.2

| № | Наименование показателя | 1 квартал 2021 г. | 1 квартал 2020 г. |
|---|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | - | - |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | (25) | - |
| 4 | Прочие расходы | (402) | (822) |
| 5 | Итого | (427) | (822) |

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 2021 г. | 1 квартал 2020 г. |
|---|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 1 | 903 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | | |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 80 | (446) |
| 4 | Итого, в том числе: | 81 | 457 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 7 | (4) |
| 6 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 74 | 461 |

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

в тыс. руб.

Таблица 48.2

| № | Наименование показателя | 1 квартал 2021 г. | 1 квартал 2020 г. |
|---|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 210 | 988 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%) | 42 | 198 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | | |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 0 | 0 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 32 | 263 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | 0 | 0 |
| 7 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 74 | 461 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

в тыс. руб.

Таблица 48.4

| № | Наименование показателя | 31 декабря 2020 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 марта 2021г. |
|--|--|-----------------------|--|---|--------------------|
| 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 | 3 462 | 71 | | 3 533 |
| 2 | ОНА по резерву на обесценение ДС | 16 | 71 | | 87 |
| 3 | ОНА по резерву на сомнительные долги | 380 678 | 3 | | 380 681 |
| 4 | ОНА по расходам будущих периодов | 2 049 | (224) | | 1 825 |
| 5 | ОНА по резерву на обесценение дочерних компаний | 7 296 | 5 | | 7 301 |
| 6 | Общая сумма отложенного налогового актива | 393 500 | (73) | | 393 427 |
| 7 | ОНА до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 393 500 | (73) | | 393 427 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 8 | ОНО по переоценке долевых ценных бумаг | 1 365 | | 7 | 1 372 |
| 9 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 1 365 | | 7 | 1 372 |
| 10 | Чистый ОНА (обязательство) | 392 135 | (73) | (7) | 392 055 |
| 11 | Признанный ОНА (обязательство) | 392 135 | (73) | (7) | 392 055 |

| № | 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 долевых 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 |

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств

в тыс. руб.

Таблица 52.12

| № | Наименование показателя | 31 марта 2021 | | | | 31 декабря 2020 | | | |
|---------------------------------|---|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| | | 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 | 43 464 | 51 | 33 | 43 548 | 58 219 | 72 | 35 | 58 325 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.: | 7 033 | | | 7 033 | 6 998 | | | 6 998 |
| 3 | долевые инструменты | 7 033 | | | 7 033 | 6 998 | | | 6 998 |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.: | 4 462 795 | 188 | 1 829 843 | 6 292 827 | 5 022 652 | 165 | 1 326 256 | 6 349 073 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 2 128 601 | | 1 165 862 | 3 294 463 | 689 136 | | 1 169 385 | 1 858 520 |
| 6 | займы выданные и прочие размещенные средства | 1 316 612 | 10 | 663 321 | 1 979 942 | 3 494 687 | 10 | 156 016 | 3 650 713 |
| 7 | дебиторская задолженность | 1 017 582 | 178 | 661 | 1 018 421 | 838 829 | 155 | 855 | 839 840 |
| 8 | Инвестиции в дочерние предприятия | | 56 394 | 45 999 | 102 392 | | 56 394 | 46 024 | 102 417 |
| 9 | Прочие активы | 34 696 | 714 | 1 253 | 36 663 | 28 220 | 710 | 1 253 | 30 183 |
| 10 | <i>Итого активов</i> | <i>4 547 987</i> | <i>57 347</i> | <i>1 877 128</i> | <i>6 482 463</i> | <i>5 116 090</i> | <i>57 341</i> | <i>1 373 567</i> | <i>6 546 997</i> |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | | | | |
| 11 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.: | 3 428 073 | 137 552 | 1 386 419 | 4 952 044 | 3 836 731 | 99 203 | 1 106 082 | 5 042 015 |
| 12 | средства клиентов | 3 354 990 | 137 461 | 1 386 417 | 4 878 868 | 3 754 220 | 99 203 | 1 106 080 | 4 959 503 |
| 13 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 69 344 | | | 69 344 | 77 640 | | | 77 640 |
| 14 | кредиторская задолженность | 3 739 | 91 | 2 | 3 832 | 4 870 | | 2 | 4 872 |
| 15 | Прочие обязательства | 37 922 | | | 37 922 | 20 839 | | | 20 839 |
| 16 | <i>Итого обязательств</i> | <i>3 465 995</i> | <i>137 552</i> | <i>1 386 419</i> | <i>4 989 966</i> | <i>3 857 570</i> | <i>99 203</i> | <i>1 106 082</i> | <i>5 062 855</i> |
| 17 | Чистая балансовая позиция | 1 081 992 | (80 205) | 490 709 | 1 492 496 | 1 258 520 | (41 862) | 267 485 | 1 484 143 |

Обзор финансовых активов и обязательств в разрезе основных валют

в тыс. руб.

Таблица 52.15

| № | Наименование показателя | 31 марта 2021г. | | | | | 31 декабря 2020 г. | | | | |
|-------------------------|---|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|--------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| | | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Раздел I. Активы | | | | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 28 309 | 13 944 | 1 263 | 33 | 43 548 | 55 646 | 798 | 1 847 | 35 | 58 325 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.: | 7 033 | | | | 7 033 | 6 998 | | | | 6 998 |
| 3 | долевые инструменты | 7 033 | | | | 7 033 | 6 998 | | | | 6 998 |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.: | 4 317 525 | 1 783 150 | 181 393 | 10 758 | 6 292 827 | 5 501 483 | 673 155 | 150 339 | 24 097 | 6 349 073 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 319 193 | 1 783 150 | 181 362 | 10 758 | 3 294 463 | 1 173 188 | 516 369 | 144 866 | 24 097 | 1 858 520 |
| 6 | займы выданные и прочие размещенные средства | 1 979 942 | | | | 1 979 942 | 3 488 487 | 156 785 | 5 441 | | 3 650 713 |
| 7 | дебиторская задолженность | 1 018 390 | | 31 | | 1 018 421 | 839 808 | | 32 | | 839 840 |
| 8 | Инвестиции в дочерние предприятия | | | 102 392 | | 102 392 | | | 102 417 | | 102 417 |
| 9 | Прочие активы | 34 696 | 714 | 1 253 | | 36 663 | 28 220 | 710 | 1 253 | | 30 183 |
| 10 | <i>Итого активов</i> | <i>4 387 562</i> | <i>1 797 808</i> | <i>286 301</i> | <i>10 791</i> | <i>6 482 463</i> | <i>5 592 348</i> | <i>674 662</i> | <i>255 856</i> | <i>24 131</i> | <i>6 546 997</i> |

| Раздел II. Обязательства | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 11 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.: | 3 002 584 | 1 800 637 | 138 679 | 10 143 | 4 952 044 | 4 284 457 | 626 210 | 107 843 | 23 505 | 5 042 015 |
| 12 | средства клиентов | 2 929 501 | 1 800 547 | 138 679 | 10 141 | 4 878 868 | 4 201 946 | 626 210 | 107 843 | 23 504 | 4 959 503 |
| 13 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 69 344 | | | | 69 344 | 77 640 | | | | 77 640 |
| 14 | кредиторская задолженность | 3 739 | 91 | | 1 | 3 832 | 4 871 | | | 1 | 4 872 |
| 15 | Прочие обязательства | 37 029 | 227 | 666 | 0 | 37 922 | 20 839 | | | | 20 839 |
| 16 | <i>Итого обязательств</i> | <i>3 039 614</i> | <i>1 800 865</i> | <i>139 345</i> | <i>10 143</i> | <i>4 989 966</i> | <i>4 305 296</i> | <i>626 210</i> | <i>107 843</i> | <i>23 505</i> | <i>5 062 855</i> |
| 17 | Чистая балансовая позиция | 1 347 948 | (3 056) | 146 956 | 648 | 1 492 496 | 1 287 051 | 48 452 | 148 013 | 626 | 1 484 143 |

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

С 29 января 2021 года проводится плановая проверка Компании Центральным Банком России. На дату составления отчетности проверка не окончена.

29 апреля 2021 года

Генеральный директор

Ю. А. Сычев

