

## Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

### Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-12739-100000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	10.12.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	брокерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, дилерская деятельность, депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	действие не прерывалось
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	КБ "ЛОКО-Банк" (АО), Богуславский С.И.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	28
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	

## Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

### Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	рыночные ставки, курсы валют, политическая ситуация

### Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Положением ЦБ РФ №532-П от 03.02.2016 Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", включая все принятые ранее стандарты и разъяснения ЦБ, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО"). Отчетность подготовлена на основе принципов достоверности и соответствия, существенности и агрегирования, на основе учета по методу начисления, с допущением непрерывности деятельности организации в ближайшем будущем. Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Краткое изложение принципов учетной политики, использованных при подготовке данной финансовой отчетности, представлено ниже.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета доходов и расходов методом начисления, на основе правил учета по первоначальной стоимости (историческая стоимость), с поправкой на оценку финансовых инструментов по справедливой стоимости и (или) амортизируемой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или совокупного дохода.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	
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	

## Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

### Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и допущения, которые влияют как на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы, так и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем отчетном периоде. Оценки и допущения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на IFRS9 и профессиональном суждении ответственных подразделений Общества. Изменение или внесение корректировок в применяемую модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Общество является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения юридическим подразделением Общества
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. Справедливая стоимость (долевые инструменты и недвижимость) определяется на основании отчета профессионального оценщика. Насколько это возможно, при оценке справедливой стоимости инструмента используются котировки данного инструмента на активном рынке; при отсутствии текущих котировок на активном рынке применяются методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является национальная валюта РФ(рубль)
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев с даты подготовки финансовой отчетности). Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности; если такое намерение или необходимость существует, финансовая отчетность должна составляться на иной основе, которую необходимо раскрыть в примечаниях к такой отчетности
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 осуществлялся
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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)	Ниже приводятся стандарты, которые вступили в силу в 2019 году, МСФО (IFRS) 16 Аренда. МСФО (IFRS) 16 был выпущен в январе 2016. Он содержит единую модель учета для арендатора, которая убирает разделение на операционную и финансовую аренду с точки зрения арендатора. Все договора, удовлетворяющие определению аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды малоценных предметов, в отношении которых у арендатора есть право не применять требования МСФО (IFRS) 16 по оценке и классификации, будут учитываться в отчете о финансовом положении как актив «право использования» и соответствующее ему обязательство. Актив впоследствии учитывается в качестве основного средства или инвестиционной недвижимости, а обязательство списывается с использованием процентной ставки, вмененной в договоре аренды. Применение стандарта не окажет существенного влияния на учет операционной аренды Общества по причине того, что все договоры аренды носят краткосрочный характер (срок менее года).
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и эквиваленты денежных средств являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе и на расчетных счетах в банках. Средства, в отношении которых имеются ограничения по использованию, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов и включаются в статью депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Резервы под обесценение не создаются, если уровень долгосрочного кредитного рейтинга кредитной организации, в которой размещены депозиты, либо «ruA-» (Эксперт РА), либо «A-(RU)» (АКРА). При первоначальном признании определяется соответствие процентной ставки по договору рыночным условиям
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности при получении первичных учетных документов, подтверждающих переход прав собственности на ценную бумагу, либо при выполнении условий договора, определяющих переход прав собственности. Определение критериев перехода всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод) осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты. На дату первоначального признания ценной бумаги ее стоимость отражается на соответствующем балансовом счете по учету ценных бумаг в валюте номинала. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. В целях настоящей Учетной политики справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Объекта учета нет
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность по активам признается по методу начисления и отражается по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение дебиторской задолженности по прочей дебиторской задолженности создается в случае наличия признаков, которые указывают на то, что Общество не сможет получить всю сумму причитающейся ей в соответствии с первоначальными условиями договора задолженности.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	объекта учета нет

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	К прочим активам относится дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), в том числе переплата по налоговым платежам (за исключением налога на прибыль), суммы, выданные в подотчет, авансы, уплаченные поставщикам работ, услуг. По итогам каждого отчетного периода дебиторская задолженность подлежат тестированию на предмет обесценения. Активы, имеющие признаки обесценения резервируются.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	объекта учета нет
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	финансовые обязательства признаются по стоимости фактических затрат и далее учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не проводятся, в отчетности указываются развернуто.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество - вложения в приобретение активов в форме права собственности(арендованный офис)
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	арендованный офис
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	арендованный офис
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Общество признает объекты основных средств по первоначальной стоимости. После первоначального признания объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	линейный
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (как минимальный). Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	С учетом специфики деятельности Общества выделяется 2 группы НМА:-Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением
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	-Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением-Лицензии (кроме лицензий на право пользования ПО)
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из:• срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом;• ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды; Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Компании
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нет объекта учета
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
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	Краткосрочные вознаграждения и выплаты работникам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, когда были выполнены соответствующие работы, в размере не дисконтированной величины. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Компании, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не осуществляет пенсионное обеспечение

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не осуществляет пенсионное обеспечение
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не осуществляет вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не имеет
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	не имеет
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	По договору операционной аренды НФО:• не позднее установленного договором аренды срока ее уплаты признает арендные платежи в качестве расхода равномерно на протяжении всего срока аренды;
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	не имеет
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и первоначально отражается по фактическим затратам. Кредиторская задолженность более года отражается по амортизированной стоимости. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае прекращения существования соответствующего обязательства.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Величина уставного капитала отражается в учете на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Уставный капитал в отчете о финансовом положении представляет только полностью оплаченный капитал. Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	не имеет
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Резервный капитал формируется в порядке и случаях, предусмотренных законодательством. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества и не может быть использован для иных целей. Формирование резервного фонда осуществляется общим собранием участников по предложению Генерального директора Общества
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не признаются в отношении разниц, относящихся к активам и обязательствам, факт первоначального отражения которых не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. Неиспользованные налоговые убытки, перенесенные на будущее, включаются в состав отложенных налоговых активов, при наличии вероятности того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли.



## Примечание 5. Денежные средства

### Денежные средства

Таблица 5.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 322		1 322	5 390		5 390
5	Прочие денежные средства	62 585		62 585	1 716		1 716
6	<b>Итого</b>	<b>63 907</b>		<b>63 907</b>	<b>7 106</b>		<b>7 106</b>

счет 20803 - денежные средства клиентов по договорам на брокерское обслуживание в размере 62 527 190,85 руб., собственные средства - 58052,61. Средства в КБ "ЛОКО-Банк"(АО) - 28117,48 руб. средства в НКО АО НРД - 62557125,98 руб. Счет 20501 -собственные средства в размере 1 321 871,24 руб. в КБ"ЛОКО-Банк" (АО) 1283003,24 руб., ПАО Сбербанк - 38868 руб.

### Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	63 907	7 106
5	<b>Итого</b>	<b>63 907</b>	<b>7 106</b>

### Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2019 г.

Таблица 5.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>	<b>5 390</b>		<b>1 716</b>	<b>7 106</b>
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 390		1 716	7 106
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>143 362</b>		<b>45 922 695</b>	<b>46 066 058</b>
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	143 362		45 922 695	46 066 058
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>(147 098)</b>		<b>(45 856 816)</b>	<b>(46 003 914)</b>
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(147 098)		(45 856 816)	(46 003 914)
31	<b>Прочие изменения, в том числе:</b>	<b>(332)</b>		<b>(5 010)</b>	<b>(5 343)</b>

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(332)		(5 010)	(5 343)
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	<b>1 322</b>		<b>62 585</b>	<b>63 907</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 322		62 585	63 907

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2018 г.**

**Таблица 5.4**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>5 390</b>		<b>1 716</b>	<b>7 106</b>
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 390		1 716	7 106
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:</b>	<b>5 390</b>		<b>1 716</b>	<b>7 106</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 390		1 716	7 106

**Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**Таблица 6.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	75 586	84 316
6	<b>Итого</b>	<b>75 586</b>	<b>84 316</b>

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

**Таблица 6.2**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
5	<b>Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:</b>	<b>75 586</b>	<b>84 316</b>
6	Правительства Российской Федерации	75 586	84 316
12	<b>Итого</b>	<b>75 586</b>	<b>84 316</b>

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

**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

**Таблица 10.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	43		43	256		256
13	<b>Итого</b>	<b>43</b>		<b>43</b>	<b>256</b>		<b>256</b>

средства в клиринговых организациях Банк НКЦ АО, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения(гарантийный фонд)

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2019 г.**

**Таблица 10.2**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:										256		256

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										256		256
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>										1 270 860		1 270 860
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										1 270 860		1 270 860
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>										(1 271 074)		(1 271 074)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										(1 271 074)		(1 271 074)
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>										43		43
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										43		43

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2018 г.

Таблица 10.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>										256		256
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										256		256
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>										256		256
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										256		256

**Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**

**Займы выданные и прочие размещенные средства**

**Таблица 11.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Средства в некредитных клиринговых организациях				581		581
8	<b>Итого</b>				<b>581</b>		<b>581</b>

средства в клиринговых организациях Банк НКЦ АО, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения(гарантийный фонд)

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2019 г.**

**Таблица 11.2**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>			581					581
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			581					581
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>			1 054			1 043 035		1 044 089
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			1 054			1 043 035		1 044 089
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>			(1 635)			(1 043 035)		(1 044 670)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			(1 635)			(1 043 035)		(1 044 670)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2018 г.**

**Таблица 11.2**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>			<b>581</b>					<b>581</b>
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			581					581
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:</b>			<b>581</b>					<b>581</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			581					581



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

### Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	238 780		238 780	16 866		16 866
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	6 390		6 390	275		275
6	Прочая дебиторская задолженность	643		643	220		220
7	<b>Итого</b>	<b>245 813</b>		<b>245 813</b>	<b>17 361</b>		<b>17 361</b>

дебиторская задолженность в размере 238780 тыс.руб.- начисленное вознаграждение брокерское, за успех ДУ и управление ДУ, 6390 тыс.руб - расчеты по сделкам с Банк НКО НКЦ АО, 643 т.р.- задолженность по хозяйственным договорам

### Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2019 г.

Таблица 12.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	16 866	275			220	17 361
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					220	220
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	16 866					16 866
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		275				275

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>342 568</b>	<b>48 795 978</b>	<b>52 937 369</b>		<b>94 560</b>	<b>102 170 475</b>
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			52 937 369		94 560	<b>53 031 930</b>
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	342 568					<b>342 568</b>
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		48 795 978				<b>48 795 978</b>
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>	<b>(120 653)</b>	<b>(48 789 863)</b>	<b>(52 937 369)</b>		<b>(94 137)</b>	<b>(101 942 023)</b>
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			(52 937 369)		(94 137)	<b>(53 031 506)</b>
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(120 653)					<b>(120 653)</b>
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		(48 789 863)				<b>(48 789 863)</b>
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:</b>	<b>238 780</b>	<b>6 390</b>			<b>643</b>	<b>245 813</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					643	<b>643</b>
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	238 780					<b>238 780</b>
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		6 390				<b>6 390</b>

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2018 г.**

**Таблица 12.2**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>16 866</b>	<b>275</b>			<b>220</b>	<b>17 361</b>
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					220	<b>220</b>
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	16 866					<b>16 866</b>
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		275				<b>275</b>
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:</b>	<b>16 866</b>	<b>275</b>			<b>220</b>	<b>17 361</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					220	<b>220</b>
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	16 866					<b>16 866</b>
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		275				<b>275</b>

## Примечание 18. Нематериальные активы

### Нематериальные активы

Таблица 18.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
17	Поступление			460	<b>460</b>
21	Амортизационные отчисления			(5)	<b>(5)</b>
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2019			455	<b>455</b>
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019			460	<b>460</b>
28	Накопленная амортизация			(5)	<b>(5)</b>
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2019			455	<b>455</b>

покупка НМА-личный кабинет для сайта АО ИК "ЛОКО-Инвест"

## Примечание 19. Основные средства

### Основные средства

Таблица 19.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2018		1 387				1 387
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2018		2 198				2 198
16	Накопленная амортизация		(811)				(811)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019		2 198				2 198
16.2	Накопленная амортизация		(811)				(811)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2019		1 387				1 387
18	Поступление		348				348
20	Передача		2 515				2 515
23	Амортизационные отчисления		(1 087)				(1 087)
27	Прочее	192					192
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2019	192	3 164				3 356
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	2 089	5 061				7 151
30	Накопленная амортизация	(1 897)	(1 898)				(3 795)
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2019	192	3 164				3 356

2680 т.р - серверы, 483 т.р. компьютеры

## Примечание 20. Прочие активы

### Прочие активы

Таблица 20.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 872	1 439
15	<b>Итого</b>	<b>2 872</b>	<b>1 439</b>

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

**Средства клиентов**

**Таблица 23.1**

(тыс. руб.)

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2019 г.</b>	<b>На 31.12.2018 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	67 064	1 624
6	<b>Итого</b>	<b>67 064</b>	<b>1 624</b>

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

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Таблица 24.1**

(тыс. руб.)

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2019 г.</b>	<b>На 31.12.2018 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
2	Обязательства по аренде	243	
15	<b>Итого</b>	<b>243</b>	

арендные обязательства по договору аренды офисного помещения



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

**Кредиторская задолженность**

**Таблица 26.1**  
(тыс. руб.)

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2019 г.</b>	<b>На 31.12.2018 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
19	Прочая кредиторская задолженность	26 464	288
20	<b>Итого</b>	<b>26 464</b>	<b>288</b>

## Примечание 29. Прочие обязательства

### Прочие обязательства

Таблица 29.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	42 220	
3	Расчеты по социальному страхованию	10 459	
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	7 524	4 970
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8 453	
10	Прочее	207	
11	<b>Итого</b>	<b>68 863</b>	<b>4 970</b>

## Примечание 30. Капитал

### Капитал

Таблица 30.1

(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акционерный капитал, на 01.01.2018г.	35 200					
2	Номинальная стоимость новых акций, выпущенных в сравнительном периоде		35 200				<b>35 200</b>
4	Акционерный капитал, на 31.12.2018г.	35 200	35 200				<b>35 200</b>
5	Акционерный капитал, на 01.01.2019г.	35 200	35 200				<b>35 200</b>
8	Акционерный капитал, на 31.12.2019г.	35 200	35 200				<b>35 200</b>

Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12. 2019 года составляет 35200 тысяч рублей (на 31.12.2018года: 35200 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2019года все выпущенные в обращение акции Общества полностью оплачены. (количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 31.12.2018г: 0).) Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1000 рублей за одну акцию, с правом одного голоса Привилегированные акции отсутствуют. В 2019 г выплат дивидендов за 2018г не было.

### **Примечание 31. Управление капиталом**

Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2019 года и 2018 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. На 31.12.2019 года величина собственных средств Общества составляет 194944 тысяч рублей.

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2019 г.

Таблица 32.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	<b>19 371</b>	<b>4 072</b>			<b>23 443</b>
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	19 371	4 072			23 443
10	<b>Итого</b>	<b>19 371</b>	<b>4 072</b>			<b>23 443</b>

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018 г.

Таблица 32.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	<b>15 744</b>				<b>15 744</b>
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	15 744				15 744
10	<b>Итого</b>	<b>15 744</b>				<b>15 744</b>

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 4 квартал 2019 г.**

**Таблица 32.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	<b>4 891</b>	<b>2 238</b>			<b>7 129</b>
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4 891	2 238			7 129
10	<b>Итого</b>	<b>4 891</b>	<b>2 238</b>			<b>7 129</b>

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 4 квартал 2018 г.**

**Таблица 32.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	<b>28 622</b>				<b>28 622</b>
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	28 622				<b>28 622</b>
10	<b>Итого</b>	<b>28 622</b>				<b>28 622</b>

## Примечание 34. Процентные доходы

### Процентные доходы

Таблица 34.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>11 153</b>	<b>6 641</b>
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10 859	6 641
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	294	
15	<b>Итого</b>	<b>11 153</b>	<b>6 641</b>

### Процентные доходы

Таблица 34.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>3 797</b>	<b>(22 170)</b>
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 765	(22 170)
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	32	
15	<b>Итого</b>	<b>3 797</b>	<b>(22 170)</b>



**Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом**

**Таблица 38.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
8	Прочее	(1 897)	
9	<b>Итого</b>	<b>(1 897)</b>	

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом**

**Таблица 38.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
8	Прочее	(570)	
9	<b>Итого</b>	<b>(570)</b>	

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

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

**Таблица 39.1**  
(тыс. руб.)

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2019 г.</b>	<b>За 2018 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(61)	
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(329)	
3	<b>Итого</b>	<b>(390)</b>	<b>873</b>

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

**Таблица 39.1**  
(тыс. руб.)

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 4 квартал 2019 г.</b>	<b>За 4 квартал 2018 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(5)	
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	1	
3	<b>Итого</b>	<b>(4)</b>	<b>247</b>

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

### Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	337	9
34	<b>Итого</b>	<b>337</b>	<b>9</b>
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	10 915	1 409
42	<b>Итого</b>	<b>10 915</b>	<b>1 409</b>
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	213 716	71 946
48	<b>Итого</b>	<b>213 716</b>	<b>71 946</b>
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
49	Агентское вознаграждение		499
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	76 101	1 209
55	<b>Итого</b>	<b>76 101</b>	<b>1 709</b>
56	<b>Всего</b>	<b>301 068</b>	<b>75 073</b>

### Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (за последний квартал)

Таблица 41.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	101	9
34	<b>Итого</b>	<b>101</b>	<b>9</b>
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	1 979	1 319
42	<b>Итого</b>	<b>1 979</b>	<b>1 319</b>
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	159 194	11 233
48	<b>Итого</b>	<b>159 194</b>	<b>11 233</b>
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	71 763	937
55	<b>Итого</b>	<b>71 763</b>	<b>937</b>
56	<b>Всего</b>	<b>233 036</b>	<b>13 498</b>

## Примечание 42. Расходы на персонал

### Расходы на персонал

Таблица 42.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(131 341)	(60 529)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(23 941)	(14 427)
5	Прочее	(150)	(106)
6	<b>Итого</b>	<b>(155 431)</b>	<b>(75 062)</b>

### Расходы на персонал (за последний квартал)

Таблица 42.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(86 421)	(16 302)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(13 378)	(2 596)
5	Прочее	(29)	(35)
6	<b>Итого</b>	<b>(99 828)</b>	<b>(18 934)</b>

в расходы по оплате труда включаются: выплаты членам СД (не учитываются в целях налогообложения) 16495 т.руб., расходы на ДМС - 117 т.р., списание резерва по отпускам, не учитывается в целях налогообложения - 6768 т.р., оплата труда (включая премии) - 107961 т.р. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу на 31.12.2019 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды

## Примечание 43. Прямые операционные расходы

### Прямые операционные расходы

Таблица 43.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(658)	(338)
11	Прочее	(40)	(240)
12	<b>Итого</b>	<b>(698)</b>	<b>(578)</b>

### Прямые операционные расходы

Таблица 43.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(137)	(92)
12	<b>Итого</b>	<b>(137)</b>	<b>(92)</b>

## Примечание 44. Процентные расходы

### Процентные расходы

Таблица 44.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	(4 878)	(418)
6	Прочие процентные расходы	(53)	
7	<b>Итого</b>	<b>(4 931)</b>	<b>(418)</b>

### Процентные расходы

Таблица 44.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	(2 077)	(1)
6	Прочие процентные расходы	(6)	
7	<b>Итого</b>	<b>(2 083)</b>	<b>(1)</b>

## Примечание 46. Общие и административные расходы

### Общие и административные расходы

Таблица 46.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(5 795)	(5 192)
2	Амортизация основных средств	(1 087)	(654)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(5)	
4	Расходы по аренде	(372)	(2 234)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(145)	(135)
7	Расходы по страхованию		(173)
8	Расходы на рекламу и маркетинг	(595)	
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(4 489)	(2 120)
11	Представительские расходы	(280)	(34)
13	Командировочные расходы	(131)	(660)
14	Штрафы, пени	(907)	(15)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(2 237)	(1 927)
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(1 989)	(35)
17	Прочие административные расходы	(24 613)	(21 803)
18	<b>Итого</b>	<b>(42 646)</b>	<b>(34 982)</b>

### Общие и административные расходы

Таблица 46.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(1 909)	(1 239)
2	Амортизация основных средств	(440)	(198)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(5)	
4	Расходы по аренде		(559)
7	Расходы по страхованию		(61)
8	Расходы на рекламу и маркетинг	(595)	
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(957)	(296)
11	Представительские расходы	(255)	
13	Командировочные расходы	(17)	(93)
14	Штрафы, пени	(3)	(1)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(668)	(605)
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(1)	
17	Прочие административные расходы	(9 293)	(3 858)
18	<b>Итого</b>	<b>(14 141)</b>	<b>(6 908)</b>

на 31.12.2019г.прочие административные расходы включают:услуги по привлечению клиентов -23607 т.р., списание Дт задолженности -42 т.р.материальные расходы - 536 т.р., прочее -428 т.р.

## Примечание 47.1. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.01.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2019 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	краткосрочная аренда офисного помещения на 11 месяцев	

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.01.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	243	



## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

Таблица 47.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	936	4 298
9	<b>Итого</b>	<b>936</b>	<b>4 298</b>

### Прочие доходы

Таблица 47.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	590	169
9	<b>Итого</b>	<b>590</b>	<b>169</b>

### Прочие расходы

Таблица 47.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	(6 000)	
5	Прочие расходы		
6	<b>Итого</b>	<b>(6 000)</b>	

### Прочие расходы

Таблица 47.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	(6 000)	
6	<b>Итого</b>	<b>(6 000)</b>	

## Примечание 48. Налог на прибыль

### Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(29 337)	(5 256)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(418)	4 164
4	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>(29 755)</b>	<b>(1 092)</b>
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(29 755)	(1 092)

### Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(28 258)	(223)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 343)	1 367
4	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>(29 601)</b>	<b>1 144</b>
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(29 601)	1 144

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

Таблица 48.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	124 607	(8 410)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(5 808)	(8 565)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	5 808	8 565
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(29 755)	(1 092)

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

Таблица 48.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	121 788	(5 570)
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(29 601)	1 144

### Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2019 г.

Таблица 48.4  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2019г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Внеоборотные активы		49		49
2	Прочие обязательства		8		8
3	Финансовые активы	1 174	(387)		787
4	Общая сумма отложенного налогового актива	1 174	(330)		844
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 174	(330)		844
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 174	(330)		844
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 174	(330)		844

### Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2018г.

Таблица 48.4  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2017г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2018г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
8	Финансовые активы				1 174
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами				1 174
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)				1 174
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)				1 174

## Примечание 51. Сегментный анализ

### Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	124 607	(8 410)

### Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2019 г.	4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
2	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	121 788	(5 570)

### Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
3	<b>Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом</b>	<b>393 736</b>	<b>115 308</b>
4	<b>Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом</b>	<b>190 458</b>	<b>6 882</b>

## Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.6

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	(117 035)	11 173	16 740	29 837	70 439	11 154
8	дебиторская задолженность клиентов	(117 530)	11 173	16 740	29 837	70 439	10 659
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	275					275
12	прочая дебиторская задолженность	220					220
25	<b>Итого</b>	<b>(117 035)</b>	<b>11 173</b>	<b>16 740</b>	<b>29 837</b>	<b>70 439</b>	<b>11 154</b>

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.7

(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					75 586
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					75 586
3	Правительства Российской Федерации					75 586

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
27	<b>Итого</b>					<b>75 586</b>

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2018 г.**

**Таблица 52.7**

(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>					<b>84 316</b>
2	<b>долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>					<b>84 316</b>
3	Правительства Российской Федерации					84 316
27	<b>Итого</b>					<b>84 316</b>

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2019 г.**

**Таблица 52.12**

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	63 907			<b>63 907</b>
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>75 586</b>			<b>75 586</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	75 586			<b>75 586</b>
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>245 856</b>			<b>245 856</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43			<b>43</b>
11	дебиторская задолженность	245 813			<b>245 813</b>

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
16	Прочие активы	2 872			2 872
17	<b>Итого активов</b>	<b>388 221</b>			<b>388 221</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>93 771</b>			<b>93 771</b>
22	средства клиентов	67 064			67 064
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	243			243
25	кредиторская задолженность	26 464			26 464
27	Прочие обязательства	68 863			68 863
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>162 634</b>			<b>162 634</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>225 586</b>			<b>225 586</b>

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2018 г.**

**Таблица 52.12**

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	7 106			7 106
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>84 316</b>			<b>84 316</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	84 316			84 316
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>18 197</b>			<b>18 197</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	256			256
10	займы выданные и прочие размещенные средства	581			581
11	дебиторская задолженность	17 361			17 361
16	Прочие активы	1 439			1 439
17	<b>Итого активов</b>	<b>111 059</b>			<b>111 059</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
21	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>1 912</b>			<b>1 912</b>
22	средства клиентов	1 624			<b>1 624</b>
25	кредиторская задолженность	288			<b>288</b>
27	Прочие обязательства	4 970			<b>4 970</b>
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>6 882</b>			<b>6 882</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>104 177</b>			<b>104 177</b>

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2019 г.**

**Таблица 52.14**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	<b>63 907</b>			<b>63 907</b>
2	денежные средства на расчетных счетах	1 322			<b>1 322</b>
4	прочие денежные средства	62 585			<b>62 585</b>
5	<b>Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>		<b>75 586</b>		<b>75 586</b>
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		<b>75 586</b>		<b>75 586</b>
7	Правительства Российской Федерации		75 586		<b>75 586</b>
44	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>43</b>			<b>43</b>
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	43			<b>43</b>



Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
64	<b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>239 423</b>			<b>239 423</b>
65	дебиторская задолженность клиентов	238 780			238 780
69	прочая дебиторская задолженность	643			643
71	<b>Итого активов</b>	<b>303 373</b>	<b>75 586</b>		<b>378 959</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	<b>Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>158</b>			<b>158</b>
91	обязательства по финансовой аренде	158			158
113	<b>Итого обязательств</b>	<b>158</b>			<b>158</b>
114	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>303 215</b>	<b>75 586</b>		<b>378 801</b>

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2018 г.**

Таблица 52.14

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	<b>7 106</b>			<b>7 106</b>
2	денежные средства на расчетных счетах	5 390			5 390
4	прочие денежные средства	1 716			1 716
5	<b>Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>		<b>91 669</b>		<b>91 669</b>
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		<b>91 669</b>		<b>91 669</b>
7	Правительства Российской Федерации		84 316		84 316
12	нефинансовых организаций		7 353		7 353

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
44	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>256</b>			<b>256</b>
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	256			<b>256</b>
56	<b>Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>581</b>			<b>581</b>
59	средства в некредитных клиринговых организациях	581			<b>581</b>
64	<b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>17 085</b>			<b>17 085</b>
65	дебиторская задолженность клиентов	16 866			<b>16 866</b>
69	прочая дебиторская задолженность	220			<b>220</b>
71	<b>Итого активов</b>	<b>25 029</b>	<b>91 669</b>		<b>116 698</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
114	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>25 029</b>	<b>91 669</b>		<b>116 698</b>

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2019 г.**

**Таблица 52.15**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	2 662	48 028	13 217		<b>63 907</b>
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>75 586</b>				<b>75 586</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	75 586				<b>75 586</b>
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>174 431</b>	<b>71 425</b>			<b>245 856</b>

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43				43
11	дебиторская задолженность	174 389	71 425			245 813
16	Прочие активы	2 418	453			2 872
17	<b>Итого активов</b>	<b>255 098</b>	<b>119 906</b>	<b>13 217</b>		<b>388 221</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
21	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>32 411</b>	<b>48 231</b>	<b>13 129</b>		<b>93 771</b>
22	средства клиентов	6 026	47 909	13 129		67 064
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	243				243
25	кредиторская задолженность	26 142	322			26 464
27	Прочие обязательства	68 656	119	88		68 863
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>101 067</b>	<b>48 350</b>	<b>13 217</b>		<b>162 634</b>
29	Чистая балансовая позиция	154 030	71 556			225 586

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2018 г.**

**Таблица 52.15**

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	1 507	3 100	2 500		7 106
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>84 906</b>				<b>84 906</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	84 906				84 906
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>18 104</b>	<b>35</b>	<b>59</b>		<b>18 197</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	256				256
10	займы выданные и прочие размещенные средства	581				581
11	дебиторская задолженность	17 267	35	59		17 361
16	Прочие активы	1 063	377			1 439

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
17	<b>Итого активов</b>	<b>105 579</b>	<b>3 512</b>	<b>2 559</b>		<b>111 649</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
21	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>1 076</b>	<b>291</b>	<b>545</b>		<b>1 912</b>
22	средства клиентов	788	291	545		<b>1 624</b>
25	кредиторская задолженность	288				<b>288</b>
27	Прочие обязательства	4 970				<b>4 970</b>
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>6 046</b>	<b>291</b>	<b>545</b>		<b>6 882</b>
29	Чистая балансовая позиция	99 533	3 221	2 014		<b>104 768</b>

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2019 г.**

**Таблица 58.2**

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					33 974			33 974

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 4 квартал 2019 г.**

**Таблица 58.2**

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					26 367			26 367

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

**Таблица 58.3**

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	33 974	8 107

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

**Таблица 58.3**

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателей	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	26 367	2 242

Номер строки	Наименование показателей		
1	2	3	4

Ключевой управленческий персонал: Генеральный директор, заместитель генерального директора. Вознаграждение составляет (заработная плата, премия по итогам работы за 2019 год) - генеральный директор - 13 794 т.р., заместитель ген.директора -20 180 руб.

**Примечание 59. События после окончания отчетного периода**

На основании решения СД от 12.03.2020г. с 18.03.2020г. Генеральным директором компании назначен Аплеев Д.Б.

Генеральный директор



Аплеев Д.Б.

25.03.2020