

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	90501651	1117746074027	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 30 июня 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом № 7, комната 23 (лит В, эт.4)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	5 668	20 475
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		613 972	643 065
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	613 972	643 065
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		112 636	81 129
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	111 997	80 619
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	406	289
11	дебиторская задолженность	12	233	221
17	Нематериальные активы	18	3 875	4 279
18	Основные средства	19	869	200
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	7 397	7 397
20	Отложенные налоговые активы	48	1 822	1 295
21	Прочие активы	20	2 313	1 097
22	Итого активов		748 552	758 937
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		19 158	50 464
27	средства клиентов	23	17 588	50 268
30	кредиторская задолженность	26	1 570	196
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 042	3 087
34	Отложенные налоговые обязательства	48	4 039	3 949
36	Прочие обязательства	29	3 232	1 980
37	Итого обязательств		29 471	59 480
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	500 000	500 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		219 081	199 457
52	Итого капитала		719 081	699 457
53	Итого капитала и обязательств		748 552	758 937

Генеральный директор
(должность руководителя)

_____ (подпись)

А.И. Жирный
(инициалы, фамилия)

27 июля 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	90501651	1117746074027	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 полугодие 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом № 7, комната 23 (лит В, эт.4)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		28 931	29 848
2	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	32	2 408	4 470
4	процентные доходы	34	26 527	25 367
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	1	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(5)	11
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	18 895	23 903
16	Расходы на персонал	42	(15 015)	(15 123)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 138)	(2 355)
18	Процентные расходы	44	(55)	(32)
20	Общие и административные расходы	46	(6 959)	(6 258)
22	Прочие доходы	47	300	336
23	Прочие расходы	47	(1)	(4)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		22 958	30 315
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(3 334)	(5 020)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(3 772)	(4 775)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	438	(245)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		19 624	25 295
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		19 624	25 295

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.И. Жирный
(инициалы, фамилия)

27 июля 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	90501651	1117746074027	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2 квартал 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом № 7, комната 23 (лит В, эт.4)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		28 613	17 631
2	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	32	15 247	4 752
4	процентные доходы	34	13 365	12 870
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	1	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	9
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	9 490	11 458
16	Расходы на персонал	42	(7 689)	(7 321)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 575)	(1 082)
18	Процентные расходы	44	(54)	(32)
20	Общие и административные расходы	46	(3 944)	(3 073)
22	Прочие доходы	47	150	168
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		24 991	17 749
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(4 375)	(3 032)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 871)	(3 073)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(2 504)	41
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		20 616	14 717
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		20 616	14 717

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.И. Жирный
(инициалы, фамилия)

27 июля 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	90501651	1117746074027	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом № 7, комната 23 (лит В, эт.4)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2019 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 345	640 345
4	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 345	640 345
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 295	25 295
14.1	Остаток на 30 июня 2019 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165 640	665 640
15	Остаток на 01 января 2020 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199 457	699 457
18	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199 457	699 457
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 624	19 624
29	Остаток на 30 июня 2020 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	219 081	719 081

Генеральный директор

(должность руководителя)

27 июля 2020 г.

А.И. Жирный

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	90501651	1117746074027	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом № 7, комната 23 (лит В, эт.4)

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		31 902	448 708
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(1 548)	(463 717)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		19 184	24 052
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 138)	(2 306)
5	Проценты полученные		25 424	21 242
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(10 360 095)	(6 195 407)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		10 350 739	6 218 296
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(13 701)	(14 151)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 290)	(6 177)
11	Уплаченный налог на прибыль		(3 816)	(3 236)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(53 823)	1 106
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(14 162)	28 410
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(649)	(140)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(649)	(140)

1	2	3	4	5
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(14 811)	28 270
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		4	(20 912)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	20 475	6 070
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	5 668	13 428

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.И. Жирный
(инициалы, фамилия)

27 июля 2020 г.

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	№045-13673-010000, №045-13674-001000, №045-13675-000100, №045-13672-100000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	11 мая 2012г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Дилерская деятельность, брокерская деятельность, депозитарная деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие - АО "ТРЕНД", конечный бенефициар - Левин Сергей Викторович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	121059 г.Москва, улица Киевская, д.7, комната 8, этаж 4
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121059, город Москва, улица Киевская, дом 7, комната 23 (ЛИТ. В,ЭТ.4)
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121059, город Москва, улица Киевская, дом 7, комната 23 (ЛИТ. В,ЭТ.4)
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	23
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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	Доход Компании формируется в основном за счет дилерской и брокерской деятельности: качество активов, находящихся на собственной позиции Компании, позволяет получать средний по рынку доход при минимальном уровне риска, а устойчивая клиентская база и специфика применяемых брокерских тарифов нивелируют влияние внешних факторов на финансовый результат. В контексте изменений во внешней среде наиболее значимым является введение Банком России дополнительных рассчитываемых нормативов и требований к отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления 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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России и разъяснениями МСФО введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	С 01.01.2018 г. вступление в силу Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П "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»
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации в 2019г. и 2020г. не было.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации в 2019г. и 2020г. не было.
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	Реклассификации в 2019г. и 2020г. не было.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские 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
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 бухгалтерской (финансовой) отчетности	При составлении Бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ, организация раскрывает информацию о суждениях и допущениях, которые оказывают влияние на отражение сумм активов и обязательств, Оценки и допущения пересматриваются организацией регулярно, корректировки оценок происходят в отчетном периоде в котором они происходят.
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)	Не применимо
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов НФО применяет МСФО (IFRS 9). При первоначальном признании ценные бумаги и производные финансовые инструменты (ПФИ) оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью финансового актива признается цена по которой была бы осуществлена сделка между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях (цена договора, сделки). Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются НФО в зависимости от бизнес-модели: ЦБ оцениваемые по амортизированной стоимости, ЦБ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, ЦБ оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток. "При приобретении ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, стоимость затрат связанных с их приобретением не включается в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. Не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

1	2	3	4
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства выраженные в иностранной валюте отличной от функциональной валюты пересчитываются в рубли по курсу Банка России, на конец отчетного периода. Курсовые разницы по расчетам от операций с иностранной валютой при пересчете в функциональную валюту по курсу Центрального банка России на конец отчетного периода признаются в составе прибыли или убытка за период в котором они возникли. Неденежные финансовые активы выраженные в иностранной валюте отличной от функциональной валюты оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу Центрального Банка России на дату определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства выраженные в иностранной валюте отличной от функциональной валюты и отраженные по фактическим затратам, пересчитываются по курсу Центрального Банка России на дату отражения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство организации основывалось на непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей не производился на основании того, что изменение покупательной способности не имеет значительного роста.
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)	Не применяется
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	Не применяется
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	Денежные средства и их эквиваленты классифицируются на основании МСФО (IAS) 7. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости.

1	2	3	4
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства и прочие размещенные денежные средства в кредитных организациях при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания денежные средства выданные и прочие размещенные денежные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости через прибыль и убыток. По депозитам размещенным на срок менее одного года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки. По депозитам размещенным на срок более одного года процентный доход рассчитывается с применением метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	НФО относит ценные бумаги к категории финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется на основании МСФО (IFRS) 13. При первоначальном признании финансовых активов справедливой стоимостью является цена сделки. При приобретении ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, стоимость затрат связанных с их приобретением не включается в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. Ценные бумаги оцениваемые при первоначальном признании по справедливой стоимости через прибыль или убыток не рекласифицируются.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Некредитная финансовая организация не имеет финансовых активов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Некредитная финансовая организация оценивает по амортизированной стоимости следующие финансовые активы: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторская задолженность. Финансовые активы при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	На основании соответствующему ОСБУ (МСФО)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости на основании МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания финансовые обязательства учитываются по справедливой стоимости через прибыль и убыток в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Обязательства НФО не подлежат рекласификации.

1	2	3	4
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	"При первоначальном признании кредиторская задолженность, займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости на основании МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости на основании МСФО (IFRS) 9. К финансовым обязательствам срок погашения которых менее одного года и дата погашения которых приходится на один год, метод ЭСП не применяется. К финансовым обязательствам дата погашения которых приходится на другой год метод ЭСП не применяется."
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	На основании соответствующих ОСБУ (МСФО)
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)	Не применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НФО не имеет инвестиционное имущество
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	Не применяется
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	Не применяется

1	2	3	4
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	НФО при первоначальном признании основных средств учитывает по первоначальной стоимости. Для последующей оценки НФО применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения к следующим группам: офисное и компьютерное оборудование (в том числе информационное, компьютерное и телекоммуникационное).
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	НФО применяет линейный метод амортизации ко всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется на дату ввода в эксплуатацию основного средства на основании Постановления от 01.01.2002г. №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в календарные дни. Срок полезного использования начинается на следующий день с даты признания объекта пригодным к использованию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом является объект одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить НФО экономические выгоды, используется при выполнении работ (оказании услуг), НФО имеет право на получение экономических выгод, объект используется более чем 12 месяц. К нематериальным активам относятся компьютерное программное обеспечение, лицензии, авторские права и другое.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Последующая оценка производится по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	У НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	НФО для нематериальных активов с ограниченным сроком использования применяет линейный метод амортизации. Срок полезного использования определяется: на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации исходя из срока действия прав НФО на данный объект; ожидаемого срока использования НМА, в течении которого НФО предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НФО не создает собственные НМА.

1	2	3	4
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 по краткосрочным вознаграждениям признаются в соответствии с договором, требованиями законодательных и иных нормативных актов и подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НФО не имеет пенсионных планов с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применяется
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	Бухгалтерский учет долгосрочных активов предназначенных для продажи осуществляется на основании положения ОСБУ №492-П и МСФО (IFRS) 5
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Бухгалтерский учет резервов-оценочных обязательств осуществляется на основании ОСБУ №508-П и МСФО (IAS) 37
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Бухгалтерский учет обязательств по финансовой аренде осуществляется на основании ОСБУ №635-П и МСФО (IFRS) 16
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение на основании IFRS 16 в части краткосрочной аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	На основании соответствующего ОСБУ и МСФО
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер имущества, гарантирующего интересы его кредиторов. Оплата долей в уставном капитале Общества может осуществляться деньгами, ценными бумагами, другими вещами или имущественными правами либо иными правами, имеющими денежную оценку. Общее собрание участников Общества может принять решение об увеличении его уставного капитала на основании заявления участника (заявлений участников) о внесении дополнительного вклада и (или) заявление третьего лица (заявление третьих лиц) о принятии его в Общество и внесении вклада.

1	2	3	4
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применяется
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применяется
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учитываются на основании МСФО (IAS) 12 и ОСБУ №490-П
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применяется

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.			на 31 декабря 2019 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	Денежные средства на расчетных счетах	1 264	-	1 264	6 720	-	6 720
5	Прочие денежные средства	4 404	-	4 404	13 755	-	13 755
6	Итого	5 668	-	5 668	20 475	-	20 475

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	5 668	20 475
5	Итого	5 668	20 475

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

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	613 972	643 065
6	Итого	613 972	643 065

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	613 972	643 065
6	Правительства Российской Федерации	183 929	199 162
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	386 334	383 784
10	некредитных финансовых организаций	6 538	8 788
11	нефинансовых организаций	37 171	51 331
12	Итого	613 972	643 065

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

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.			на 31 декабря 2019 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
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	13 468	-	13 468	36 516	-	36 516
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	10 000	10 000	-	10 000
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	40 680	-	40 680	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	47 852	3	47 850	34 107	4	34 103
13	Итого	112 000	3	111 997	80 623	4	80 619

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.			на 31 декабря 2019 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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	406	-	406	289	-	289
8	Итого	406	-	406	289	-	289

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2020 г.			На 31 декабря 2019 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	233	-	233	221	-	221
7	Итого	233	-	233	221	-	221

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	2 509	2 528	123	5 160
2	Накопленная амортизация	(2 439)	(811)	(12)	(3 262)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	70	1 717	111	1 899
4	Поступление	-	188	-	188
8	Амортизационные отчисления	(13)	(275)	(6)	(294)
13	Балансовая стоимость на 30 июня 2019 г.	57	1 630	105	1 792
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	74	7 973	123	8 170
15	Накопленная амортизация	(30)	(3 836)	(25)	(3 891)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	44	4 137	98	4 279
17	Поступление	-	154	-	154
21	Амортизационные отчисления	(13)	(539)	(7)	(558)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	31	3 752	92	3 875
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2020 г.	74	8 037	123	8 234
28	Накопленная амортизация	(43)	(4 284)	(32)	(4 359)
29	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	31	3 752	92	3 875

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

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
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	-	352	-	-	-	352
2	Накопленная амортизация	-	(263)	-	-	-	(263)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	89	-	-	-	89
4	Поступление	-	188	-	-	-	188
9	Амортизационные отчисления	-	(25)	-	-	-	(25)
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2019 г.	-	252	-	-	-	252
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	540	-	-	-	540
16	Накопленная амортизация	-	(341)	-	-	-	(341)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	199	-	-	-	199
18	Поступление	-	779	-	-	-	779
23	Амортизационные отчисления	-	(109)	-	-	-	(109)
28	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	-	869	-	-	-	869
29	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2020 г.	-	1 319	-	-	-	1 319
30	Накопленная амортизация	-	(450)	-	-	-	(450)
31	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	-	869	-	-	-	869

Примечание 20. Прочие активы**Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	-
5	Расчеты с персоналом	1	-
6	Расчеты по социальному страхованию	2	2
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 309	1 095
15	Итого	2 313	1 097

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	17 588	50 268
6	Итого	17 588	50 268

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	63	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	45
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	55	100
19	Прочая кредиторская задолженность	1 452	51
20	Итого	1 570	196

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 069	398
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 133	1 552
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	30	30
11	Итого	3 232	1 980

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

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 1 полугодие 2020 г.

Таблица 32.1

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	Финансовые активы, в том числе:	(6)	2 414	-	-	2 408
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(6)	2 414	-	-	2 408
12	Итого	(6)	2 414	-	-	2 408

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 1 полугодие 2019 г.

Таблица 32.1

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	Финансовые активы, в том числе:	(16)	4 486	-	-	4 470
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(16)	4 486	-	-	4 470
12	Итого	(16)	4 486	-	-	4 470

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

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 2 квартал 2020 г.

Таблица 32.1

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	Финансовые активы, в том числе:	(5)	15 252	-	-	15 247
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(5)	15 252	-	-	15 247
12	Итого	(5)	15 252	-	-	15 247

**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 2 квартал 2019 г.**

Таблица 32.1

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	Финансовые активы, в том числе:	(17)	4 769	-	-	4 752
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(17)	4 769	-	-	4 752
12	Итого	(17)	4 769	-	-	4 752

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	26 527	25 367
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	24 270	23 805
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	195	435
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2 062	1 127
15	Итого	26 527	25 367

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	13 365	12 870
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12 034	11 876
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	195	435
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 136	559
15	Итого	13 365	12 870

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
за 1 полугодие 2020 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	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 01.01.2020 г.	4	-	-	4
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(1)	-	-	(1)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2020 г.	3	-	-	3

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
за 1 полугодие 2019 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	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 01.01.2019 г.	3	-	-	3
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2019 г.	3	-	-	3

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
за 2 квартал 2020 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	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 01.04.2020 г.	4	-	-	4
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(1)	-	-	(1)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2020 г.	3	-	-	3

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
за 2 квартал 2019 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	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 01.04.2019 г.	3	-	-	3
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2019 г.	3	-	-	3

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

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(95 386)	(296)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	95 381	307
3	Итого	(5)	11

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

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(870)	(122)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	870	131
3	Итого	-	9

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	117	3 474
34	Итого	117	3 474
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	18 742	20 410
42	Итого	18 742	20 410
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	36	19
48	Итого	36	19
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	18 895	23 903

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	65	940
34	Итого	65	940
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	9 397	10 500
42	Итого	9 397	10 500
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	28	18
48	Итого	28	18
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	9 490	11 458

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	11 598	11 634
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 397	3 406
5	Прочее	20	83
6	Итого	15 015	15 123

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	5 964	5 657
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 705	1 602
5	Прочее	20	62
6	Итого	7 689	7 321

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	414	1 318
6	Биржевые сборы	9	8
10	Расходы на технические услуги	2 715	1 029
12	Итого	3 138	2 355

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	211	564
6	Биржевые сборы	6	4
10	Расходы на технические услуги	1 358	514
12	Итого	1 575	1 082

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	55	32
7	Итого	55	32

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	54	32
7	Итого	54	32

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	977	1 302
2	Амортизация основных средств	109	25
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	558	294
4	Расходы по аренде	2 598	2 178
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	348	146
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	772	747
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	224	191
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	79
17	Прочие административные расходы	1 373	1 296
18	Итого	6 959	6 258

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	701	696
2	Амортизация основных средств	65	14
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	287	149
4	Расходы по аренде	1 529	1 095
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	106	1
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	392	357
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	127	103
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	1
17	Прочие административные расходы	737	657
18	Итого	3 944	3 073

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	300	336
9	Итого	300	336

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	150	168
9	Итого	150	168

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	1	4
6	Итого	1	4

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 772	4 775
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(438)	245
4	Итого, в том числе:	3 334	5 020
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 334	5 020

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 871	3 073
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 504	(41)
4	Итого, в том числе:	4 375	3 032
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 375	3 032

Примечание 52. Управление рисками

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 30 июня 2020 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5 668	-	-	5 668
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	613 972	-	-	613 972
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	613 972	-	-	613 972
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	112 623	-	13	112 636
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	111 997	-	-	111 997
10	займы выданные и прочие размещенные средства	406	-	-	406
11	дебиторская задолженность	220	-	13	233
17	Итого активов	732 263	-	13	732 276
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 080	-	78	19 158
22	средства клиентов	17 510	-	78	17 588
25	кредиторская задолженность	1 570	-	-	1 570
28	Итого обязательств	19 080	-	78	19 158
29	Чистая балансовая позиция	713 182	-	(64)	713 118

Примечание 52. Управление рисками

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	20 475	-	-	20 475
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 065	-	-	643 065
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	643 065	-	-	643 065
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	81 128	-	1	81 129
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	80 619	-	-	80 619
10	займы выданные и прочие размещенные средства	289	-	-	289
11	дебиторская задолженность	220	-	1	221
17	Итого активов	744 669	-	1	744 670
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 387	-	78	50 464
22	средства клиентов	50 190	-	78	50 268
25	кредиторская задолженность	196	-	-	196
28	Итого обязательств	50 387	-	78	50 464
29	Чистая балансовая позиция	694 282	-	(77)	694 205

Примечание 52. Управление рисками

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 июня 2020 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Другие страны	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	5 571	97	-	-	5 668
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	613 972	-	-	-	613 972
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	613 972	-	-	-	613 972
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	112 636	-	-	-	112 636
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	111 997	-	-	-	111 997
10	займы выданные и прочие размещенные средства	406	-	-	-	406
11	дебиторская задолженность	233	-	-	-	233
16	Итого активов	732 179	97	-	-	732 276
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 061	97	-	-	19 158
21	средства клиентов	17 491	97	-	-	17 588
24	кредиторская задолженность	1 570	-	-	-	1 570
26	Итого обязательств	19 061	97	-	-	19 158
27	Чистая балансовая позиция	713 118	-	-	-	713 118

Примечание 52. Управление рисками

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Другие страны	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	20 424	51	-	-	20 475
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 065	-	-	-	643 065
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	643 065	-	-	-	643 065
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	81 129	-	-	-	81 129
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	80 619	-	-	-	80 619
10	займы выданные и прочие размещенные средства	289	-	-	-	289
11	дебиторская задолженность	221	-	-	-	221
16	Итого активов	744 619	51	-	-	744 670
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 413	51	-	-	50 464
21	средства клиентов	50 217	51	-	-	50 268
24	кредиторская задолженность	196	-	-	-	196
26	Итого обязательств	50 413	51	-	-	50 464
27	Чистая балансовая позиция	694 205	-	-	-	694 205