

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АДРЕСАТ

Участникам ООО ИК «Вивайт».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Общество с ограниченной ответственностью
«Инвестиционная компания «ВИВАЙТ»

Место нахождения:

107140, г. Москва, Русаковская ул., д. 13,
помещение ХХIII/5 (10-03)

Государственная регистрация:

ОГРН № 1125902006053

АУДИТОР

Общество с ограниченной ответственностью
«СН-Аудит».

Место нахождения:

109044, г. Москва, Воронцовский пер., д. 2, стр.
1, комн. 404.

Государственная регистрация:

ОГРН 5087746316818

Членство в СРО:

СРО АСС ОРНЗ 12006043738

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ», состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год и примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, включая краткий обзор основных положений по учетной политике.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления финансовой отчетности, установленными Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам

этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но

не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение



И.А. Степина

квалификационный аттестат аудитора
№03-000186 решением
Некоммерческого партнерства
«Московская аудиторская палата» от
13.03.2012 выдан на неограниченный
срок.

19 марта 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286565000 | 12026789 | 1125902006053 | |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2019 г.

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

Почтовый адрес 107140, Москва, Русаковская улица, дом 13, помещение XXIII/5 (10-03)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря 20 18 г. |
|---------------------------------|--|----------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 609 | 568 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 3 665 | 3 603 |
| 6 | долговые инструменты | 8 | 3 665 | 3 603 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 93 973 | 90 876 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 78 696 | 81 590 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 15 277 | 9 286 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 908 | 1 328 |
| 18 | Основные средства | 19 | 5 902 | 9 243 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | - | 1 181 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 59 | 25 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 155 | 737 |
| 22 | Итого активов | | 105 271 | 107 561 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 5 143 | 9 522 |
| 27 | средства клиентов | 23 | 274 | 1 049 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 4 544 | 8 158 |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | - | - |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 325 | 315 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 2 005 | - |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 276 | 369 |
| 37 | Итого обязательств | | 7 424 | 9 891 |
| Раздел III. Капитал | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|----|---------|---------|
| 38 | Уставный капитал | 30 | 40 030 | 40 030 |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий | | 78 | 32 |
| 44 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 4 | 4 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 57 735 | 57 604 |
| 52 | Итого капитала | | 97 847 | 97 670 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 105 271 | 107 561 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

Соболенко А.В.
(инициалы, фамилия)

« 11 » марта 2020 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286565000 | 12026789 | 1125902006053 | |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за _____ 2019 г.

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

Почтовый адрес 107140, Москва, Русаковская улица, дом 13, помещение XXIII/5 (10-03)

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За _____ 20 19 г. | За _____ 20 18 г. |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 5 087 | 5 164 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 5 183 | 5 116 |
| 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 | (3) | 26 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | (93) | 22 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 42 740 | 35 517 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (22 095) | (12 516) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (2 578) | (1 996) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (482) | (3) |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (8 379) | (9 191) |
| 23 | Прочие расходы | 47 | - | (17) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 14 293 | 16 958 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (4 162) | (3 469) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (4 208) | (3 586) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 46 | 117 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 10 131 | 13 489 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|--|---|--------|--------|
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 46 | (41) |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 46 | (41) |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 58 | (51) |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (12) | 10 |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | 46 | (41) |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 10 177 | 13 448 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Соболенко А.В.

(инициалы, фамилия)

« 11 » марта 2020 г.



| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | регистрационный номер |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственной регистрационный номер | |
| 45286565000 | 12026789 | 1125902006053 | |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2019 г.

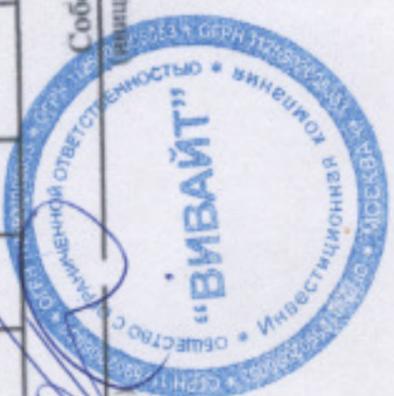
Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Вивайт"/ООО ИК "Вивайт"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107140, Москва, Русаковская улица, дом 13, помещение XXIII/5 (10-03)

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Приращение к строкам | | | | | | | | | | | | | | | | | | Итого |
|--------------|---|----------------------|--------|---|---|---|---|------|---|---|----|----|----|----|----|----|--------|----------|----------|-------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | |
| 1 | Остаток на 01 января 2018 г. | | 40 030 | | | | | 73 | 4 | | | | | | | | 44 175 | 84 282 | | |
| 4 | Остаток на 01 января 2018 г. пересмотренный | | 40 030 | | | | | 73 | 4 | | | | | | | | 44 175 | 84 282 | | |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | | | | | | | | | | | | | | | | 13 489 | 13 489 | |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | | | | | | | (41) | | | | | | | | | | | (41) | |
| 8 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | | | | (41) | | | | | | | | | | | (41) | |
| 14.1 | Остаток на 31 декабря 2018 г. | | 40 030 | | | | | 32 | 4 | | | | | | | | 57 664 | 97 730 | | |
| 15 | Остаток на 01 января 2019 г. | | 40 030 | | | | | 32 | 4 | | | | | | | | 57 664 | 97 730 | | |
| 17 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | | | | | | | | | | | | | | | (60) | (60) | | |
| 18 | Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный | | 40 030 | | | | | 32 | 4 | | | | | | | | 57 604 | 97 670 | | |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | | | | | | | | | | | | | | | | 10 131 | 10 131 | |
| 20 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | | | | | | 46 | | | | | | | | | | | 46 | |
| 22 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | | | | 46 | | | | | | | | | | | 46 | |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | | | | | | | | | | | | | | | | (10 000) | (10 000) | |
| 29 | Остаток на 31 декабря 2019 г., в том числе: | | 40 030 | | | | | 78 | 4 | | | | | | | | | 57 735 | 97 847 | |

Соболенько А.В.
(подпись, фамилия)



Генеральный директор
(должность руководителя)
« 11 » марта 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286565000 | 12026789 | 1125902006053 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2019 г.

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

Почтовый адрес 107140, Москва, Русаковская улица, дом 13, помещение XXIII/5 (10-03)

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За _____ 20 19 г. | За _____ 20 18 г. |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 36 748 | 32 496 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (2 692) | (2 145) |
| 5 | Проценты полученные | | 301 | 308 |
| 6 | Проценты уплаченные | | (460) | - |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | (960) | (38 523) |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (21 744) | (11 936) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (5 000) | (9 635) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (1 022) | (3 092) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (1 049) | (88) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 4 122 | (32 615) |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | - | (460) |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | 102 |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 5 014 | 4 930 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|---|---|----------|----------|
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (137) | (130) |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 4 877 | 4 442 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | (8 700) | - |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | (3 060) | |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | (11 760) | - |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (2 761) | (28 174) |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | (95) | 129 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 82 240 | 110 285 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 79 384 | 82 240 |

Генеральный директор
(должность руководителя)



Соболенко А.В.
(инициалы, фамилия)

« 11 » марта 2020 г.



**Примечания к бухгалтерской (финансовой)
отчетности ООО ИК «Вивайт»
за 2019 год**

Москва

Содержание

| | |
|--|----|
| Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации | 4 |
| Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность | 4 |
| Примечание 3. Основы составления отчетности | 5 |
| Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики | 6 |
| Примечания 5. Денежные средства | 11 |
| Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты | 12 |
| Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 14 |
| Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность | 16 |
| Примечание 18. Нематериальные активы | 18 |
| Примечание 19. Основные средства | 18 |
| Примечание 20. Прочие активы | 19 |
| Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов | 19 |
| Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 19 |
| Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность | 20 |
| Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства | 20 |
| Примечание 29. Прочие обязательства | 20 |
| Примечание 30. Капитал | 20 |
| Примечание 31. Управление капиталом | 20 |
| Примечание 34. Процентные доходы | 20 |
| Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 21 |
| Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 21 |
| Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 21 |
| Примечание 42. Расходы на персонал | 21 |
| Примечание 43. Прямые операционные расходы | 22 |
| Примечание 44. Процентные расходы | 22 |
| Примечание 46. Общие и административные расходы | 22 |
| Примечание 47. Прочие доходы и расходы | 22 |

| | |
|---|----|
| Примечание 47.1 Аренда | 22 |
| Примечание 48. Налог на прибыль..... | 23 |
| Примечание 52. Управление рисками | 24 |
| Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов | 28 |
| Примечание 58. Операции со связанными сторонами..... | 30 |
| Примечание 59. События после окончания отчетного периода | 31 |

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации**Таблица 1.1. Основная деятельность некредитной финансовой организации**

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | № 077-13756-100000 № 077-11757-000100 № 077-13758-001000 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | Все лицензии без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | Все лицензии выданы 23.03.2013 г. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | брокерская деятельность дилерская деятельность деятельность по управлению ценными бумагами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | - |
| 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) | Конечными владельцами (бенефициарами) Организации являются: Краснощек Сергей Николаевич и Краснощек Татьяна Сергеевна |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | - |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | - |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | - |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств Общество не имеет. |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 107140, Москва, Русаковская улица, дом 13, помещение XXIII/5 (10-03) |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 107140, Москва, Русаковская улица, дом 13, помещение XXIII/5 (10-03) |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 17 человек |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | Российский рубль является валютой представления данных настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Все данные бухгалтерской (финансовой) отчетности округлены с точностью до целых тысяч рублей. |

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность**Таблица 2.1. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность**

| 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 | ООО ИК «Вивайт» (далее – Организация) осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого организация подвержена экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Юридическое, налоговое и нормативное законодательство продолжает совершенствоваться, но допускает возможность разных толкований и подвержено часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Несмотря на то, что руководство полагает, что им предпринимаются адекватные меры для поддержки устойчивости бизнеса Организации в сложившихся обстоятельствах, непредвиденное дальнейшее ухудшение ситуации в вышеуказанных областях может негативно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Организации, при этом определить степень такого влияния в настоящий момент не представляется возможным. |

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1. Основы составления отчетности

| 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 | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Не применимо |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Не применимо |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Не применимо |
| 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 | В связи со вступлением в силу с 1 января 2019 года МСФО (IFRS) 16 «Договоры аренды» было внесено изменение в учетную политику. К договорам аренды был применен ретроспективный подход с суммарным эффектом первоначального применения стандарта, признанным на дату первоначального применения. В учете сделана корректировка на дату первоначального применения стандарта. |

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

Таблица 4.1. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

| 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 | Руководство использует ряд оценок и предположений в отношении представления активов и обязательств, доходов и расходов, и раскрытия условных активов и обязательств при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ОСБУ. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. |
| 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) | Организация не применяла профессиональные оценки и допущения, которые могли бы оказать существенное воздействие на суммы статей отчетности. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Организация применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются к учету на баланс Организации по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). При первоначальном признании Организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания по решению руководства финансовые инструменты были классифицированы в категорию активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Переоценка финансовых инструментов осуществляется ежедневно. Финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, подлежат тестированию на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующую функциональную валюту Организации по курсу, действовавшему на дату выполнения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в функциональную валюту по курсу на отчетную дату. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство и акционеры намереваются далее развивать бизнес в Российской Федерации. Руководство полагает, что допущение о непрерывности деятельности применимо к Организации в связи с удовлетворительным показателем достаточности капитала. Руководству не известно о существенных неопределенностях, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Организации в дальнейшем обеспечивать непрерывность своей деятельности. Финансовая отчетность составляется на основе принципа непрерывности деятельности. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Экономика Российской Федерации не подпадает под определение гиперинфляционной, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию. |
| 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 | В связи со вступлением в силу с 1 января 2019 года МСФО (IFRS) 16 «Договоры аренды» было внесено изменение в учетную политику. К договорам аренды был применен ретроспективный подход с суммарным эффектом первоначального применения стандарта, признанным на дату первоначального применения. В учете сделана корректировка на дату первоначального применения стандарта. |

| | | | |
|---|------------------------------|--|---|
| | | политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | |
| 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 | Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по важным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности. Определение существенности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018 г. и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты). Данные поправки уточняют определение существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО. Кроме того, были улучшены пояснения к этому определению. Поправки также обеспечивают последовательность использования определения существенности во всех стандартах МСФО. Информация считается существенной, если в разумной степени ожидается, что ее пропуск, искажение или затруднение ее понимания может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе такой финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию об определенной отчитывающейся организации. |
| 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 являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и эквиваленты денежных средств включают в себя денежные средства на расчетных счетах, денежные средства у брокера, средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), денежные средства, для исполнения и (или) обеспечения исполнения обязательств, допущенных к клирингу (в том числе индивидуального клирингового обеспечения), а также обязательств по уплате вознаграждения клиринговой организации, обеспечивающим заключение и исполнение сделок и договоры обратного РЕПО с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев. Средства, в отношении которых имеются ограничения по использованию, у Организации отсутствуют. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам с кредитными организациями, брокерами, клиринговыми организациями, имеющим срок погашения "до востребования" не применяется. Денежные средства и эквиваленты подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Организация руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | При первоначальном признании средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости, после первоначального признания - по амортизируемой стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам, на основании которых, средства Организации размещены в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющим срок погашения "до востребования" не применяется. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Организация руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | В отчетном периоде по решению руководства Организация не приобретала финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Организация оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: а) ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; б) условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Переоценка финансовых инструментов осуществляется ежедневно. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, подлежат тестированию на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе. |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | В отчетном периоде по решению руководства Организация не приобретала финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Не применимо |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих | Предоплаты признаются в день оплаты в сумме фактически перечисленных денежных средств. Предоплаты поставщикам услуг списываются на расходы в прибылях и убытках в момент, когда услуги оказаны. |

| | | | |
|--|------------------------------|---|--|
| | | активов | Предоплаты включают также предоплаты поставщикам материалов, товаров и основных средств. Запасы первоначально признаются в сумме фактических затрат на их приобретение. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Организация не имеет финансовых обязательств, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | При первоначальном признании Организация оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. К финансовым обязательствам, имеющим срок погашения (возврата) менее одного года или «до востребования», дисконтирование (метод ЭСП) не применяется. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в балансе в свернутом виде в том случае, если для этого существует юридическое основание и намерение сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета, или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. |
| 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) | Организация не применяет учет операций хеджирования в процессе управления ликвидностью. |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Организация не осуществляет хеджирование справедливой стоимости. |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо. |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем 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 | Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество. |
| 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 | Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество. |

| | | | |
|---|-----------------------------|---|--|
| | | той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Основные средства отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленного износа и резерва под обесценение согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Организация определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей для основных средств. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | Сроки полезного использования основных средств определяется приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом утвержденной Классификации основных средств. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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; стоимость более 100 000 руб. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | После первоначального признания нематериальные активы Организации оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». |
| 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 | Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Срок полезного использования нематериальных активов определяется приказом руководителя при признании этого объекта основным средством с учетом Классификации нематериальных активов, схожих по характеру и использованию на однородные группы. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Организации. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, взносы по страхованию, учитываются по методу начисления и производятся по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Организации. Расходы, связанные с начислением пособий по временной нетрудоспособности, уходу за ребенком производятся при их наступлении. Организация принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Организации. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Организацией не используются пенсионные планы с установленными выплатами. |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по | Не применимо. |

| | | | |
|--|------------------------------|--|---|
| | | пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Не применимо. |
| 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 | Долгосрочных активов, предназначенных для продажи у Организации, нет. |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов, пеней, судебных исков, поданных в отношении Организации, а также других неопределенных обязательств, которые привели бы к признанию резерва-оценочного обязательства у Организации не нет. |
| 39 | МСФО (IAS) 16, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания последующего учета прекращения признания обязательств по финансовой аренде | Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. |
| 39.1 | МСФО (IAS) 16 | Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью | Не применялось. |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность признается Организацией при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости. К кредиторской задолженности, имеющей срок погашения менее одного года дисконтирование (метод ЭСП) не применяется. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставный капитал Организации складывается из номинальной стоимости долей его участников. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Не применимо. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Резервный фонд не создается. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Размер дивидендных выплат рассчитывается на основании чистой прибыли Организации, выплата дивидендов осуществляется из чистой прибыли Организации, посчитанной в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета |

Примечания 5. Денежные средства

Таблица 5.1. Денежные средства

| 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 | Денежные средства на расчетных счетах | 375 | 1 | 374 | 520 | 1 | 519 |
| 5 | Прочие денежные средства | 235 | 0 | 235 | 49 | 0 | 49 |
| 6 | Итого | 610 | 1 | 609 | 569 | 1 | 568 |

По состоянию на 31 декабря 2019 года у Организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31 декабря 2018 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 610 тысяч рублей.

К прочим денежным средствам относятся средства клиентов по договорам на брокерское обслуживание.

Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года отсутствуют.

Таблица 5.2. Компоненты денежных средств и их эквивалентов

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 610 | 569 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 0 | 0 |
| 3 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 78 774 | 81 672 |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 |
| 5 | Итого | 79 384 | 82 240 |

Таблица 5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2019 год

| 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 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 519 | 0 | 49 | 568 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 519 | 0 | 49 | 568 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 101 241 | 0 | 76 699 | 177 940 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 101 241 | 0 | 76 699 | 177 940 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (101 385) | 0 | (76 513) | (177 898) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (101 385) | 0 | (76 513) | (177 898) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 375 | 0 | 235 | 610 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 375 | 0 | 235 | 610 |

За 2018 год

| 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 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 185 | 0 | 49 | 234 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 185 | 0 | 49 | 234 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 81 934 | 0 | 49 | 81 983 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 81 934 | 0 | 49 | 81 983 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (81 599) | 0 | (49) | (81 649) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (81 599) | 0 | (49) | (81 649) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 519 | 0 | 49 | 568 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 519 | 0 | 49 | 568 |

Таблица 5.5 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2019 год

| 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 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (2) | 0 | 0 | (2) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (2) | 0 | 0 | (2) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 | 0 | 0 | 1 |

за 2018 год

| 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 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (1) | 0 | 0 | (1) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (1) | 0 | 0 | (1) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 | 0 | 0 | 1 |

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Таблица 8.1 Долговые инструменты

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 665 | 3 603 |
| 5 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 3 665 | 3 603 |
| 14 | Итого | 3 665 | 3 603 |

Таблица 8.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2019 год

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|--------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|---|----------------|---------|
| | | Правительство Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранного государства | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 3 603 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 603 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 3 603 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 603 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 1 220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 220 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 1 220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 220 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | (1 158) | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 158) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | (1 158) | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 158) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 3 665 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 665 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 3 665 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 665 |

за 2018 год

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|--------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|---|----------------|---------|
| | | Правительство Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранного государства | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 3 644 | 0 | 107 | 0 | 0 | 3 751 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 3 644 | 0 | 107 | 0 | 0 | 3 751 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 2 278 | 0 | 67 | 0 | 0 | 2 345 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 2 278 | 0 | 67 | 0 | 0 | 2 345 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | (2 319) | 0 | (174) | 0 | 0 | (2 493) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | (2 319) | 0 | (174) | 0 | 0 | (2 493) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 3 603 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 603 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 3 603 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 603 |

Таблица 8.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2019 год

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|--------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|---|----------------|-------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранного государства | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |

за 2018 год

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|--------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|---|----------------|-------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранного государства | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |

Таблица 8.4 Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

| Номер строки | Наименование показателя | 2019 | 2018 |
|--------------|--|-------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода | 40 | 91 |
| 2 | Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период | 761 | 2 032 |
| 3 | Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период | (703) | (2 083) |
| 4 | Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период | 0 | 0 |
| 5 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода | 97 | 40 |

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

Таблица 10.1. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

| 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 |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 10 | 0 | 10 | 3 | 0 | 3 |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 10 000 | 10 | 9 990 | 10 000 | 10 | 9 990 |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 67 852 | 68 | 67 784 | 69 860 | 70 | 69 790 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 912 | 1 | 911 | 1 809 | 2 | 1 807 |
| 13 | Итого | 78 775 | 79 | 78 696 | 81 672 | 82 | 81 590 |

По состоянию на 31 декабря 2019 года у Организации были остатки средств в одной кредитной организации и одной некредитной финансовой организации (на 31 декабря 2018 года: в одной кредитной организации и одной некредитной финансовой организации) с общей суммой средств, превышающей 78 775 тысяч рублей.

Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

Реклассификация долговых инструментов не производилась.

Таблица 10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 год

| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 10 000 | 69 860 | 1 809 | 0 | 81 672 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 10 000 | 69 860 | 1 809 | 0 | 81 672 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 032 979 | 0 | 17 994 467 | 2 158 | 0 | 36 030 605 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 032 979 | 0 | 17 994 467 | 2 158 | 0 | 36 030 605 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (18 032 972) | 0 | (17 996 475) | (3 055) | 0 | (36 033 502) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (18 032 972) | 0 | (17 996 475) | (3 055) | 0 | (36 033 502) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 000 | 67 852 | 912 | 0 | 78 775 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 000 | 67 852 | 912 | 0 | 78 775 |

За 2018 год

| 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 (комитетов) 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 10 000 | 60 440 | 39 605 | 0 | 110 052 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 10 000 | 60 440 | 39 605 | 0 | 110 052 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 539 802 | 0 | 17 510 391 | 149 727 | 0 | 35 199 920 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 539 802 | 0 | 17 510 391 | 149 727 | 0 | 35 199 920 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (17 539 806) | 0 | (17 500 971) | (187 523) | 0 | (35 228 300) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (17 539 806) | 0 | (17 500 971) | (187 523) | 0 | (35 228 300) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 10 000 | 69 860 | 1 809 | 0 | 81 672 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 10 000 | 69 860 | 1 809 | 0 | 81 672 |

Таблица 10.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2019 год

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги и 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 (комитетов) 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 | Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 70 | 2 | 0 | 82 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 70 | 2 | 0 | 82 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 679 | 0 | 0 | 18 679 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 679 | 0 | 0 | 18 679 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (18 681) | (1) | 0 | (18 682) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (18 681) | (1) | 0 | (18 682) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 68 | 1 | 0 | 79 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 68 | 1 | 0 | 79 |

За 2018 год

| Но ме р с т р о к и | Наименование показателя | Долго вые цен ные бума ги и кред итных орга нiza ции и банко в- не рез идент ов | Депоз иты в кред итных орга нiza ции и банк ах- не рез идент ах | Средства на клиринг овых банковских счетах для исполни ния обязатель ств и индивиду ального клиринг ового обеспече ния | Средств а на клиринг овых банковс ких счетах коллек тивного клиринг ового обеспе чения (ганти йный фонд) | Средства коллек тивного клиринг ового обеспе чения (ганти йный фонд), размеще нные во кредит ных орга нiza циях | Средств а индив идуаль ного клиринг ового обеспе чения, размеще нные во кредит ных орга нiza циях | Средства в клиринг овых орга нiza циях, предна значе нные для исполни ния обязатель ств к клирингу, и индив идуаль ного клиринг ового обеспе чения | Средства в клиринг овых орга нiza циях, предна значе нные для коллек тивного клиринг ового обеспе чения (ганти йный фонд) | Сделки обрат ного репо с кредит ными орга нiza циями и банк ами - не резид ентами | Расчеты довер ителя (комит ента в) по брокер ским опера циям с цен ными бума гами и дру гими финан совы ми актива ми | Проч ие сред ства | Итого | |
|---|---|---|---|---|--|--|---|--|--|---|---|----------------------------|-------|----------|
| | | | | | | | | | | | | | | 1 |
| 1 | Резерв под обесечение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 61 | 40 | 0 | 111 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 61 | 40 | 0 | 111 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 506 | 6 | 0 | 17 512 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 506 | 6 | 0 | 17 512 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (17 497) | (44) | 0 | (17 541) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (17 497) | (44) | 0 | (17 541) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 70 | 2 | 0 | 82 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 70 | 2 | 0 | 82 |

Таблица 10.4 Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | На 31.12.2018 | |
|-----------------|--|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 9 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | От 4,50 % до 7,89 % | до 10 дней | от 4,02 % до 8,00 % | до 10 дней |

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

Таблица 12.1. Дебиторская задолженность

| 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 | 15 292 | 15 | 15 277 | 9 295 | 9 | 9 286 |
| 7 | Итого | 15 292 | 15 | 15 277 | 9 295 | 9 | 9 286 |

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами в сумме 15 292 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 г.: 9295 тысяч рублей).

Дебиторская задолженность по финансовой аренде и аренде объектов недвижимости отсутствует.

Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Таблица 12.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2019 год

| 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: | 9 295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 295 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 9 295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 295 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 42 752 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 752 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 42 752 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 752 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (36 755) | 0 | 0 | 0 | 0 | (36 755) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (36 755) | 0 | 0 | 0 | 0 | (36 755) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 15 292 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 292 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 15 292 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 292 |

За 2018 год

| 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: | 6 276,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 276,00 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 6 276,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 276,00 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 35 518,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 518,00 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 35 518,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 518,00 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (32 499,00) | 0 | 0 | 0 | 0 | (32 499,00) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (32 499,00) | 0 | 0 | 0 | 0 | (32 499,00) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 9 295,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 295,00 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 9 295,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 295,00 |

Таблица 12.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2019 год

| 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 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (37) | 0 | 0 | 0 | 0 | (37) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (37) | 0 | 0 | 0 | 0 | (37) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 |

за 2018 год

| 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 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (32) | 0 | 0 | 0 | 0 | (32) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (32) | 0 | 0 | 0 | 0 | (32) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 |

Примечание 18. Нематериальные активы

Таблица 18.1 Нематериальные активы

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2018 г. | 1 714 | 0 | 0 | 1 714 |
| 2 | Накопленная амортизация на 01 января 2018 г. | (936) | 0 | 0 | (936) |
| 3 | Балансовая стоимость на 01 января 2018 г. | 778 | 0 | 0 | 778 |
| 4 | Поступления | 1 000 | 0 | 0 | 1 000 |
| 8 | Амортизационные отчисления | (450) | 0 | 0 | (450) |
| 13 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 1 328 | 0 | 0 | 1 328 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г. | 2 714 | 0 | 0 | 2 714 |
| 15 | Накопленная амортизация на 31 декабря 2018 г. | (1 386) | 0 | 0 | (1 386) |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г. | 2 714 | 0 | 0 | 2 714 |
| 15.2 | Накопленная амортизация на 01 января 2019 г. | (1 386) | 0 | 0 | (1 386) |
| 16 | Балансовая стоимость на 01 января 2019 г. | 1 328 | 0 | 0 | 1 328 |
| 17 | Поступления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Амортизационные отчисления | (421) | 0 | 0 | (421) |
| 26 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 907 | 0 | 0 | 907 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г. | 2 714 | 0 | 0 | 2 714 |
| 28 | Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 г. | (1 807) | 0 | 0 | (1 807) |
| 29 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г. | 908 | 0 | 0 | 908 |

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2018 году и за 2019 года у Организации нет.

Примечание 19. Основные средства

Таблица 19.1 Основные средства

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочие | Итого |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2018 г. | 0 | 1 299 | 0 | 0 | 0 | 1 299 |
| 2 | Накопленная амортизация на 01 января 2018 г. | 0 | (458) | 0 | 0 | 0 | (458) |
| 3 | Балансовая стоимость на 01 января 2018 г. | 0 | 841 | 0 | 0 | 0 | 841 |
| 4 | Поступления | 0 | 460 | 0 | 0 | 0 | 460 |
| 9 | Амортизационные отчисления | 0 | (156) | 0 | 0 | 0 | (156) |
| 13 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 098 | 8 098 |
| 14 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. | 0 | 1 145 | 0 | 0 | 8 098 | 9 243 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г. | 0 | 1 759 | 0 | 0 | 8 098 | 9 856 |
| 16 | Накопленная амортизация на 31 декабря 2018 г. | 0 | (613) | 0 | 0 | 0 | (613) |
| 16.1 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г. | 0 | 1 759 | 0 | 0 | 8 098 | 9 856 |
| 16.2 | Накопленная амортизация на 01 января 2019 г. | 0 | (613) | 0 | 0 | 0 | (613) |
| 17 | Балансовая стоимость на 01 января 2019 г. | 0 | 1 145 | 0 | 0 | 8 098 | 9 856 |
| 18 | Поступления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Амортизационные отчисления | 0 | (176) | 0 | 0 | (3 165) | (3 341) |
| 28 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 0 | 970 | 0 | 0 | 4 932 | 5 902 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г. | 0 | 1 759 | 0 | 0 | 8 098 | 9 857 |
| 30 | Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 г. | 0 | (789) | 0 | 0 | (3 165) | (3 954) |
| 31 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. | 0 | 970 | 0 | 0 | 4 932 | 5 902 |

В состав «Прочие» входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды, балансовая стоимость которых на 31.12.2019 г. составила 4 932 тысячи рублей.

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1 Прочие активы

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 5 | 5 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 167 | 749 |
| 14 | Резерв под обесценение | (17) | 17 |
| 15 | Итого | 155 | 737 |

Контрагент не исполнил свои обязательства по поставке актива по договору, а также не исполняет свои обязанности по возврату предоплаты в установленные договором сроки, в связи с этим в 2018 году был создан 100% резерв под обесценение. Организацией предпринимаются меры по возврату денежных средств.

Таблица 20.2 Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2019 год

| Наименование показателя | Затраты на заключение договора | Вложения в драгоценные металлы, монеты | Вложения в природные камни | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--|--------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------|--|--------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Резерв под обесценение на 01.01.2019 г. | 0 | 0 | 0 | (17) | 0 | 0 | (17) |
| Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Резерв под обесценение на 31.12.2019 г. | 0 | 0 | 0 | (17) | 0 | 0 | (17) |

За 2018 год

| Наименование показателя | Затраты на заключение договора | Вложения в драгоценные металлы, монеты | Вложения в природные камни | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--|--------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------|--|--------|-------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Резерв под обесценение на 01.01.2018 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 0 | 0 | 0 | (17) | 0 | 0 | (17) |
| Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Резерв под обесценение на 31.12.2018 г. | 0 | 0 | 0 | (17) | 0 | 0 | (17) |

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

Таблица 23.1 Средства клиентов

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 274 | 1 049 |
| 6 | Итого | 274 | 1 049 |

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

Таблица 24.1 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Обязательства по аренде | 4 544 | 8 158 |
| 15 | Итого | 4 544 | 8 158 |

Таблица 24.3 Анализ процентных ставок и сроков погашения

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | | На 31.12.2018 г. | |
|--------------|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 9,41% | До 17.07.2021 | 8,98% | До 17.07.2020 |

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

Таблица 26.1 Кредиторская задолженность

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 16 | 11 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 5 | 4 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 34 | 39 |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | 139 | 147 |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | 139 | 147 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 131 | 114 |
| 20 | Итого | 325 | 315 |

Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов, пеней, судебных исков, поданных в отношении Организации, а также других неопределенных обязательств у Компании нет, поэтому резерв не создается.

Примечание 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1 Прочие обязательства

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 17 | 5 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 58 | 16 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 0 | 148 |
| 10 | Прочие | 200 | 200 |
| 11 | Итого | 275 | 369 |

Примечание 30. Капитал

Уставный капитал ООО ИК «Вивайт» состоит из вкладов участников и по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 40 030 тыс. рублей (на 31 декабря 2018 года: 40 030 тыс. рублей).

Уставный капитал ООО ИК «Вивайт» оплачен полностью.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом ООО ИК «Вивайт» имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2018 года и 2019 года Организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств Организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тыс. рублей.

На 31.12.2019 года величина собственных средств Организации составляет 95 365 тыс. рублей (на 31.12.2018 года: 92 325 тыс. рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1 Процентные доходы

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 5 183 | 5 116 |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 306 | 313 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 4 877 | 4 803 |
| 15 | Итого | 5 183 | 5 116 |

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости**Таблица 37.1 Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2019 г.**

| 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 | 82 | 0 | 9 | 91 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | (3) | 0 | 6 | 3 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 | 79 | 0 | 15 | 94 |

за 2018 г.

| 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 | 111 | 0 | 6 | 117 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | (28) | 0 | 3 | (26) |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 | 82 | 0 | 9 | 91 |

Детальная информация за 2019 года о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10, дебиторской задолженности – в примечании 12.

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой**Таблица 39.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой**

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|-------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | (2) | (12) |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | (91) | 34 |
| 3 | Итого | (93) | 22 |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Таблица 41.1. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|---|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 1 703 | 672 |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | 0 | 322 |
| 42 | Итого | 1 703 | 994 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 41 037 | 34 523 |
| 48 | Итого | 41 037 | 34 523 |
| 56 | Всего | 42 740 | 35 517 |

Примечание 42. Расходы на персонал**Таблица 42.1 Расходы на персонал**

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 17 640 | 9 791 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 4 455 | 2 725 |
| 6 | Итого | 22 095 | 12 516 |

Расходы по оплате труда за 2019 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 17 640 тысяч рублей (за 2018 год: 9 791 тысяч рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные

законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 455 тысяч рублей (за 2018 год: 2 725 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Таблица 43.1 Прямые операционные расходы

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 426 | 429 |
| 10 | Расходы на технические услуги | 600 | 582 |
| 11 | Прочее | 1 552 | 985 |
| 12 | Итого | 2 578 | 1 996 |

Прочие расходы включают расходы по комиссиям брокера.

Примечание 44. Процентные расходы

Таблица 44.1 Процентные расходы

| 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 | 1 | 3 |
| 5 | По обязательствам по аренде | 481 | 0 |
| 7 | Итого | 482 | 3 |

Примечание 46. Общие и административные расходы

Таблица 46.1 Общие и административные расходы

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 3 512 | 4 014 |
| 2 | Амортизация основных средств | 3 341 | 156 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 420 | 451 |
| 4 | Расходы по аренде | 0 | 3 450 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 67 | 68 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 201 | 201 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 29 | 31 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 225 | 234 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 0 | 14 |
| 17 | Прочие административные расходы | 584 | 572 |
| 18 | Итого | 8 379 | 9 191 |

Расходы по аренде за 2018 год включают только расходы по операционной аренде и составляют 3 450 тысяч рублей. Расходов по договорам аренды объектов с низкой стоимостью, к которым применяется освобождение от признания, и расходов, относящегося к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания в 2019 году у Организации не было.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Таблица 47.2 Прочие расходы

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | 0 | 17 |
| 5 | Прочие расходы | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 0 | 17 |

Примечание 47.1 Аренда

Таблица 47.1.1 Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Долгосрочная аренда офиса |

Таблица 47.1.2 Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

| Номер строки | Статья бухгалтерского баланса | Примечание | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|------------|----------------------|------------|
| | | | За 2019 г. | За 2018 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства | 19 | 4 932 | 8 098 |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 4 544 | 8 158 |

Таблица 47.1.3 Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 460 | 0 |
| 2 | проценты уплаченные | 460 | 0 |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | 0 | 0 |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | 0 | 0 |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 3 060 | 0 |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 3 060 | 0 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 3 520 | 0 |

Примечание 48. Налог на прибыль**Таблица 48.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 4 208 | 3 586 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | 0 | 0 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (34) | (127) |
| 4 | Итого, в том числе: | 4 242 | 3 459 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 80 | (10) |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 4 162 | 3 469 |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2019 году составляет 20 процентов (в 2018 году: 20 процентов)

Таблица 48.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 14 293 | 16 958 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2019 год: 20 %) | 2 859 | 3 392 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 1 303 | 77 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 0 | (42) |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 1 303 | 119 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | 0 | 0 |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | 0 | 0 |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | 0 | 0 |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | 0 | 0 |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | 0 | 0 |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | 0 | 0 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 4 162 | 3 469 |

Таблица 48.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

| Номер строки | Наименование показателя | на 01.01.2018 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | на 31.12.2018 г. |
|---|---|------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 * |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Кредиторская задолженность, прочие обязательства | 23 | 50 | 0 | 73 |
| 2 | Дебиторская задолженность | 132 | 149 | 0 | 281 |
| 3 | Прочие финансовые вложения | 0 | 14 | 0 | 14 |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового актива | 155 | 213 | 0 | 368 |
| 13 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 155 | 213 | 0 | 368 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 15 | Финансовые инструменты | 20 | 1 | (10) | 11 |
| 16 | Основные средства | 82 | (16) | 0 | 66 |
| 17 | Нематериальные активы | 156 | 110 | 0 | 266 |
| 28 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 258 | 96 | (10) | 343 |
| 29 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | (103) | 117 | 10 | 25 |
| 30 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | (103) | 117 | 10 | 25 |

| Номер строки | Наименование показателя | на 01.01.2019 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | на 31.12.2019 г. |
|---|---|------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Кредиторская задолженность, прочие обязательства | 73 | 918 | 0 | 991 |
| 2 | Дебиторская задолженность | 281 | 40 | 0 | 321 |
| 3 | Прочие финансовые вложения | 14 | (1) | 0 | 13 |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового актива | 368 | 957 | 0 | 1 325 |
| 13 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 368 | 957 | 0 | 1 325 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 15 | Финансовые инструменты | 11 | 1 | 12 | 25 |
| 16 | Основные средства | 66 | 993 | 0 | 1 059 |
| 17 | Нематериальные активы | 266 | (84) | 0 | 182 |
| 28 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 343 | 911 | 12 | 1 266 |
| 29 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 25 | 46 | (12) | 59 |
| 30 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 25 | 46 | (12) | 59 |

Примечание 52. Управление рисками

Таблица 52.8 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 01 января 2019 года

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 568 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 519 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 603 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 603 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 3 603 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 81 590 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 9 990 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 69 790 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 807 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 9 286 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 9 286 | 0 | 0 | 0 | 0 |

на 31 декабря 2019 года

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 609 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 375 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 234 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 665 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 665 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 3 665 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 78 696 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 9 990 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 67 784 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 911 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 15 277 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 15 277 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Таблица 52.12 Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 01 января 2019 года

| 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 | 568 | 0 | 0 | 568 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 603 | 0 | 0 | 3 603 |
| 6 | долговые инструменты | 3 603 | 0 | 0 | 3 603 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 90 006 | 717 | 153 | 90 876 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 80 873 | 717 | 0 | 81 590 |
| 11 | дебиторская задолженность | 9 133 | 0 | 153 | 9 286 |
| 16 | Прочие активы | 737 | 0 | 0 | 737 |
| 17 | Итого активов | 94 915 | 717 | 153 | 95 785 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 9 388 | 134 | 0 | 9 522 |
| 22 | средства клиентов | 1 049 | 0 | 0 | 1 049 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 8 158 | 0 | 0 | 8 158 |
| 25 | кредиторская задолженность | 181 | 134 | 0 | 315 |
| 27 | Прочие обязательства | 369 | 0 | 0 | 369 |
| 28 | Итого обязательств | 9 757 | 134 | 0 | 9 891 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 85 158 | 583 | 153 | 85 894 |

на 31 декабря 2019 года

| 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 | 609 | 0 | 0 | 609 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 665 | 0 | 0 | 3 665 |
| 6 | долговые инструменты | 3 665 | 0 | 0 | 3 665 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 93 024 | 812 | 136 | 93 972 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 77 883 | 812 | 0 | 78 696 |
| 11 | дебиторская задолженность | 15 141 | 0 | 136 | 15 277 |
| 16 | Прочие активы | 155 | 0 | 0 | 155 |
| 17 | Итого активов | 97 454 | 812 | 136 | 98 402 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 4 834 | 309 | 0 | 5 143 |
| 22 | средства клиентов | 88 | 186 | 0 | 274 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 4 544 | 0 | 0 | 4 544 |
| 25 | кредиторская задолженность | 202 | 124 | 0 | 325 |
| 27 | Прочие обязательства | 275 | 0 | 0 | 276 |
| 28 | Итого обязательств | 5 109 | 309 | 0 | 5 419 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 92 344 | 503 | 136 | 92 983 |

Таблица 52.13 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 01 января 2019 года

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 049 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 049 |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 049 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 049 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 315 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 315 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39 |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 147 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 147 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 114 |
| 42 | Итого обязательств | 1 364 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 364 |

на 31 декабря 2019 года

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 274 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 274 |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 274 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 274 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 325 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 325 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34 |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 139 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 139 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 130 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 130 |
| 42 | Итого обязательств | 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 |

Таблица 52.14 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 01 января 2019 года

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------------------|---|---------------|------------------------|--------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 568 | 0 | 0 | 568 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 519 | 0 | 0 | 519 |
| 4 | прочие денежные средства | 49 | 0 | 0 | 49 |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 603 | 0 | 0 | 3 603 |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 603 | 0 | 0 | 3 603 |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 3 603 | 0 | 0 | 3 603 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 81 590 | 0 | 0 | 81 590 |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 9 990 | 0 | 0 | 9 990 |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 69 790 | 0 | 0 | 69 790 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 807 | 0 | 0 | 1 807 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 9 286 | 0 | 0 | 9 286 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 9 286 | 0 | 0 | 9 286 |
| 71 | Итого активов | 95 047 | 0 | 0 | 95 047 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 049 | 0 | 0 | 1 049 |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 049 | 0 | 0 | 1 049 |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 8 158 | 0 | 0 | 8 158 |
| 91 | обязательства по аренде | 8 158 | 0 | 0 | 8 158 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 315 | 0 | 0 | 315 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 11 | 0 | 0 | 11 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 39 | 0 | 0 | 39 |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 147 | 0 | 0 | 147 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 114 | 0 | 0 | 114 |
| 113 | Итого обязательств | 9 522 | 0 | 0 | 9 522 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 85 526 | 0 | 0 | 85 526 |

на 31 декабря 2019 года

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------------------|---|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 609 | 0 | 0 | 609 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 375 | 0 | 0 | 375 |
| 4 | прочие денежные средства | 234 | 0 | 0 | 234 |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 665 | 0 | 0 | 3 665 |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 665 | 0 | 0 | 3 665 |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 3 665 | 0 | 0 | 3 665 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 78 696 | 0 | 0 | 78 696 |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 9 990 | 0 | 0 | 9 990 |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 67 784 | 0 | 0 | 67 784 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 911 | 0 | 0 | 911 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 15 277 | 0 | 0 | 15 277 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 15 277 | 0 | 0 | 15 277 |
| 71 | Итого активов | 98 247 | 0 | 0 | 98 247 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 274 | 0 | 0 | 274 |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 274 | 0 | 0 | 274 |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 4 544 | 0 | 0 | 4 544 |
| 91 | обязательства по аренде | 4 544 | 0 | 0 | 4 544 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 325 | 0 | 0 | 325 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 16 | 0 | 0 | 16 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 34 | 0 | 0 | 34 |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 139 | 0 | 0 | 139 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 130 | 0 | 0 | 130 |
| 113 | Итого обязательств | 5 143 | 0 | 0 | 5 143 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 93 104 | 0 | 0 | 93 104 |

Таблица 52.15 Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 01 января 2019 года

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|--|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 498 | 69 | 0 | 0 | 568 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 603 | 0 | 0 | 0 | 3 603 |
| 6 | долговые инструменты | 3 603 | 0 | 0 | 0 | 3 603 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 90 006 | 870 | 0 | 0 | 90 876 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 80 873 | 717 | 0 | 0 | 81 590 |
| 11 | дебиторская задолженность | 9 133 | 153 | 0 | 0 | 9 286 |
| 15.1 | Прочие активы | 737 | 0 | 0 | 0 | 737 |
| 16 | Итого активов | 94 845 | 870 | 0 | 0 | 95 785 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 9 388 | 134 | 0 | 0 | 9 522 |
| 21 | средства клиентов | 1 049 | 0 | 0 | 0 | 1 049 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 8 158 | 0 | 0 | 0 | 8 158 |
| 24 | кредиторская задолженность | 182 | 134 | 0 | 0 | 315 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 369 | 0 | 0 | 0 | 369 |
| 26 | Итого обязательств | 9 757 | 134 | 0 | 0 | 9 891 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 85 088 | 806 | 0 | 0 | 85 894 |

на 31 декабря 2019 года

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|--|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 424 | 186 | 0 | 0 | 609 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 665 | 0 | 0 | 0 | 3 665 |
| 6 | долговые инструменты | 3 665 | 0 | 0 | 0 | 3 665 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 93 024 | 949 | 0 | 0 | 93 973 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 77 883 | 813 | 0 | 0 | 78 696 |
| 11 | дебиторская задолженность | 15 141 | 136 | 0 | 0 | 15 277 |
| 15.1 | Прочие активы | 155 | 0 | 0 | 0 | 155 |
| 16 | Итого активов | 97 268 | 1 134 | 0 | 0 | 98 402 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 4 834 | 309 | 0 | 0 | 5 143 |
| 21 | средства клиентов | 88 | 186 | 0 | 0 | 274 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 4 544 | 0 | 0 | 0 | 4 544 |
| 24 | кредиторская задолженность | 202 | 123 | 0 | 0 | 325 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 276 | 0 | 0 | 0 | 276 |
| 26 | Итого обязательств | 5 109 | 310 | 0 | 0 | 5 419 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 92 159 | 825 | 0 | 0 | 92 983 |

Таблица 52.16 Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 01 января 2019 года

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 316 | -316 | +162 т. р./-162 т. р. | +0,16533%/ -0,16533% |
| 2 | Евро | X | X | X | X |
| 3 | Доллар США | X | X | X | X |

на 31 декабря 2019 года

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 260 | -260 | +122 т. р./-122 т. р. | +0,1249%/ -0,1249% |
| 2 | Евро | X | X | X | X |
| 3 | Доллар США | X | X | X | X |

Таблица 52.17 Анализ чувствительности к рыночным индексам

| Номер строки | Рыночные индексы | Изменение допущений | 2019 г. | | 2018 г. | |
|--------------|------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | ММВБ | 10% | 4 641 | 3 712 | 3 912 | 3 130 |
| 2 | ММВБ | -10% | (4 641) | (3 712) | (3 912) | (3 130) |

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 56.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 01 января 2019 года

| Номер строки | Наименование строки | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 3 603 | 0 | 0 | 3 603 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 3 603 | 0 | 0 | 3 603 |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 603 | 0 | 0 | 3 603 |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 603 | 0 | 0 | 3 603 |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 3 603 | 0 | 0 | 3 603 |

на 31 декабря 2019 года

| Номер строки | Наименование строки | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 3 665 | 0 | 0 | 3 665 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 3 665 | 0 | 0 | 3 665 |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 665 | 0 | 0 | 3 665 |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 3 665 | 0 | 0 | 3 665 |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 3 665 | 0 | 0 | 3 665 |

Таблица 56.6. Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 01 января 2019 года

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, | | | | | |
| | в том числе: | 69 860 | 21 675 | 0 | 91 536 | 91 444 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 0 | 569 | 0 | 569 | 568 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 520 | 0 | 520 | 519 |
| 7 | прочие денежные средства | 0 | 48 | 0 | 49 | 49 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 69 860 | 21 107 | 0 | 90 967 | 90 876 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 69 860 | 11 812 | 0 | 81 672 | 81 590 |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 3 | 0 | 3 | 3 |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 10 000 | 0 | 10 000 | 9 990 |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 69 860 | 0 | 0 | 69 860 | 69 790 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 1 809 | 0 | 1 809 | 1 807 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 9 295 | 0 | 9 295 | 9 286 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 9 295 | 0 | 9 295 | 9 286 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 8 158 | 1 364 | 0 | 9 522 | 9 522 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 8 158 | 1 364 | 0 | 9 522 | 9 522 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | 0 | 1 049 | 0 | 1 049 | 1 049 |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 1 049 | 0 | 1 049 | 1 049 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 8 158 | 0 | 0 | 0 | 8 158 |
| 47 | обязательства по финансовой аренде | 8 158 | 0 | 0 | 0 | 8 158 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 315 | 0 | 315 | 315 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 11 | 0 | 11 | 11 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 0 | 4 | 0 | 4 | 4 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 39 | 0 | 39 | 39 |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 0 | 147 | 0 | 147 | 147 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 114 | 0 | 114 | 114 |

на 31 декабря 2019 года

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, | 67 852 | 26 824 | 0 | 94 676 | 94 582 |
| | в том числе: | | | | | |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 0 | 610 | 0 | 610 | 609 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 375 | 0 | 375 | 375 |
| 7 | прочие денежные средства | 0 | 235 | 0 | 235 | 234 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 67 852 | 26 215 | 0 | 94 067 | 93 973 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 67 852 | 10 923 | 0 | 78 775 | 78 696 |
| | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 10 | 0 | 10 | 10 |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 10 000 | 0 | 10 000 | 9 990 |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 67 852 | 0 | 0 | 67 852 | 67 784 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 912 | 0 | 912 | 911 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 15 292 | 0 | 15 292 | 15 277 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 15 292 | 0 | 15 292 | 15 277 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 4 544 | 600 | 0 | 5 143 | 5 143 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 4 544 | 600 | 0 | 5 143 | 5 143 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | 0 | 274 | 0 | 274 | 274 |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 274 | 0 | 274 | 274 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 4 544 | 0 | 0 | 0 | 4 544 |
| 47 | обязательства по аренде | 4 544 | 0 | 0 | 0 | 4 544 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 325 | 0 | 325 | 325 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 16 | 0 | 16 | 16 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 0 | 5 | 0 | 5 | 5 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 34 | 0 | 34 | 34 |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 0 | 34 | 0 | 34 | 34 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 139 | 0 | 139 | 139 |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Таблица 58.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на 1 января 2019 года

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 | 0 | 0 | 49 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 907 | 0 | 0 | 9 907 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 999 | 0 | 0 | 999 |
| 11 | дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 908 | 0 | 0 | 8 908 |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 049 | 0 | 0 | 1 049 |
| 24 | средства клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 049 | 0 | 0 | 1 049 |

на 31 декабря 2019 года

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 234 | 0 | 0 | |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 928 | 0 | 0 | 14 928 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 0 | 0 | 40 |
| 11 | дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 888 | 0 | 0 | 14 888 |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 88 | 0 | 0 | 88 |
| 24 | средства клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 88 | 0 | 0 | 88 |

В ходе обычной деятельности Организация проводит операции со своими основными акционерами и ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали операции по договору на брокерское обслуживание и по договорам доверительного управления. Данные операции осуществлялись в соответствии с общими тарифами на брокерское обслуживание и выбранной стратегией доверительного управления.

Таблица 58.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 год

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компани под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 33 983 | 0 | 0 | 33 983 |
| 16 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 340 | 0 | 0 | 1 340 |

За 2019 год

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компани под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 352 | 0 | 0 | 40 352 |
| 16 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 818 | 0 | 0 | 7 818 |

Таблица 58.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

| Номер строки | Наименование показателя | 2019 г. | 2018 г. |
|--------------|------------------------------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 7 818 | 1 340 |

По итогам первого квартала, полугодия и 9 месяцев 2019 года. было выплачено вознаграждение ключевому управленческому персоналу.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286565000 | 12026789 | 1125902006053 | |

**Дополнительный БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
с учетом ретроспективного пересчета**

на « 31 » декабря 2018 г.

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

Почтовый адрес 107140, Москва г, Русаковская ул, дом № 13

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. | На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. |
|---------------------------------|--|----------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 568 | 234 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 3 603 | 3 751 |
| 6 | долговые инструменты | 8 | 3 603 | 3 751 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 90 876 | 116 211 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 81 590 | 109 941 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 9 286 | 6 270 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 1 328 | 778 |
| 18 | Основные средства | 19 | 9 243 | 841 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 1 181 | 1 674 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 25 | |
| 21 | Прочие активы | 20 | 737 | 745 |
| 22 | Итого активов | | 107 561 | 124 234 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 9 522 | 39 743 |
| 27 | средства клиентов | 23 | 1 049 | 39 572 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 8 158 | - |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 315 | 171 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | - | 103 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 369 | 106 |
| 37 | Итого обязательств | | 9 891 | 39 952 |
| Раздел III. Капитал | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|----|---------|---------|
| 38 | Уставный капитал | 30 | 40 030 | 40 030 |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 32 | 73 |
| 44 | Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 4 | 4 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 57 604 | 44 175 |
| 52 | Итого капитала | | 97 670 | 84 282 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 107 561 | 124 234 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Соболенко А.В.

(инициалы, фамилия)

« 11 » марта 2020 г.



Пронумеровано,
пронумеровано, скреплено
печатью 44 листов.
Генеральный директор
ООО «СН-Аудит»

Стёпина И.А.

