

**ПРИМЕЧАНИЯ К
БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ООО УК «РАЗВИТИЕ»
ЗА 2019 ГОД.**

тыс. руб.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00978
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	«15» августа 2014г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не возобновлялась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие отсутствует, бенефициаром является гражданин Российской Федерации Васильев Сергей Анатольевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Материнское предприятие отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы некредитной финансовой организации, открытые на территории Российской Федерации отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы некредитной финансовой организации, открытые на территории иностранных государств отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы некредитной финансовой организации, открытые на территории иностранных государств отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125319, РФ, город Москва, Кочновский проезд, д.4, корп.3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125319, РФ, город Москва, Кочновский проезд, д.4, корп.3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8 человек
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Внешняя по отношению к Управляющей компании экономическая среда характеризуется следующими ключевыми условиями, которые прямо или опосредованно оказывают влияние на итоговый результат Общества. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.</p> <p>Управляющая компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого, Управляющая компания подвержена экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Также характерной чертой рынка является усиление политики регулятора финансового рынка - Центрального Банка Российской Федерации в отношении соблюдения нормативов, в том числе собственных средств. Компании, которые не смогли обеспечить соблюдение нормативов, вынуждены уходить с рынка.</p> <p>На момент подписания данной финансовой отчетности Руководство не может в полной мере оценить влияния текущей экономической ситуации на деятельность Управляющей компании, так как значительная неопределенность все еще присутствует. Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством Компании возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Управляющей компании. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. При этом Руководством предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в условиях, сложившихся в экономике.</p>

тыс. руб.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами Бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России. Также при применении ОСБУ Управляющая компания руководствовалась Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), действующими на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не проводилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация не проводилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация не проводилась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного применения учетной политики не производилось, ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок не осуществлялось

тыс. руб.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание			
			1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений						
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает применение оценок и допущений, влияющих на используемые принципы учетной политики и данные об активах, обязательствах, доходах и расходах, отражаемые в отчетности. Указанные оценки основаны на информации, имеющейся на дату составления финансовой отчетности. Хотя оценка и базируется на лучшем знании и понимании руководством Общества текущих событий, фактические результаты могут отличаться от оценочных.			
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)	Учет по методу начисления. Бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составляется по методу начисления. Согласно этому методу, статьи признаются как активы, обязательства, капитал, доходы и расходы (элементы бухгалтерской (финансовой) отчетности), когда они удовлетворяют определениям и критериям признания для этих элементов (а не тогда, когда денежные средства или их эквиваленты получены или уплачены). Допущение имущественной обособленности. Активы и обязательства Компании существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. Допущение последовательности применения учетной политики. Принятая в Компании учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Допущение временной определенности. Факты хозяйственной деятельности будут отражены в бухгалтерском учете и отчетности того периода, в котором совершены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами			
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IAS) 1, Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации.			
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Компания не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте			
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Компания не считается непрерывно действующей			
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательской способности рубля	Показатели не пересчитывались			

Раздел II. Изменения в учетной политике

		<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, идается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>
7 МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не выступивших 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 указаннием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>В связи с вступлением в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда» 01.01.2019 были внесены изменения в учетную политику, связанные с признанием активов в форме права пользования и обязательств по аренде. Применяется упрощенный подход при переходе на МСФО (IFRS) 16 «Аренда» без пересчета сравнительных данных.</p>
8 МСФО (IAS) 8		<ul style="list-style-type: none"> Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены в марте 2018 и вступают в силу для годовых периодов, начинаяющихся 1 января 2020 г. или после этой даты). Определение бизнеса – Поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущены в октябре 2018 и вступают в силу для годовых периодов, начинаяющихся 1 января 2020 г. или после этой даты). Определение материальности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущены в октябре 2018 и вступают в силу для годовых периодов, начинаяющихся 1 января 2020 г. или после этой даты). <p>В настоящий момент Компания оценивает влияние поправок к стандартам на финансовые отчетности.</p>

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	По первоначальной стоимости с учетом обесценения
10 МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-перевозчиках	По амортизированной стоимости с учетом обесценения
11 МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Первоначальное признание - по справедливой стоимости, последующая оценка - по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12 МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Первоначальное признание - по справедливой стоимости, последующая оценка - по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13 МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Первоначальное признание - по справедливой стоимости, последующая оценка - по амортизированной стоимости

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции не осуществляются
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В соответствии с учетной политикой в зависимости от вида актива
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Первоначальное признание - по справедливой стоимости, последующая оценка - 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	Первоначальное признание - по справедливой стоимости, последующая оценка - по амортизированной стоимости
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Первоначальное признание - по справедливой стоимости, последующая оценка - по амортизированной стоимости
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)	Инструменты хеджирования не применяются
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Инструменты хеджирования не применяются
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Инструменты хеджирования не применяются
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

		Общество признает объект инвестиционного имущества в качестве актива при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. После первоначального признания объекты инвестиционного имущества учитывается по справедливой стоимости. В исключительном случае, когда невозможно надежно определить справедливую стоимость объекта, первые классифицируемого в качестве инвестиционного имущества, после изменения способа его использования, Общество оценивает этот объект по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В последующем такой объект учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения до даты его выбытия или перевода из состава инвестиционного имущества. При этом бухгалтерский учет всех остальных объектов инвестиционного имущества осуществляется по справедливой стоимости. Свидетельством того, что справедливую стоимость первых приобретенных инвестиционного имущества (или недвижимости, зданий, сооружений) невозможно определить надежно, является тот факт, что разброс значений, обоснованных оценок справедливой стоимости имущества настолько велик и вероятности различных результатов настолько сложны, что польза от выбора одного определенного показателя справедливой стоимости сходит на нет. Если Общество ранее отражало объект инвестиционного имущества по справедливой стоимости, он отражается по справедливой стоимости видеть до выбытия или перевода из состава инвестиционного имущества.
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств		
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)

27	МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется для каждого объекта основных средств индивидуально, в рамках установленных Компанией для каждой из групп основных средств: - Здания 50-100 лет; - Сооружения 10-50 лет; - Неотъемлемые улучшения арендованных помещений 5-10 лет, но не дольше периода, в течение которого арендодатель не имеет права в одностороннем порядке прекратить договор аренды; - Транспортные средства 5-7 лет; - Офисное и компьютерное оборудование 2-5 лет; - Мебель 5-10 лет; - Прочие основные средства 3-10 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов		
28	МСФО (IAS) 38 Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономической выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем должно быть подтверждено наличием надлежащего оформления соответствующими документами, подтверждающими существование самого актива и права данной некредитной финансовой организации на результаты интеллектуальной деятельности или приведенные к нему средства индивидуализации. К нематериальным активам, в частности, относятся: - лицензии; - авторские права. Расходы на приобретение лицензий (как исключительных, так и неисключительных, подтвержденных договором) на право использования программного обеспечения, не имеющих ограничений на срок использования, либо со сроком использования более одного года отражаются в составе нематериальных активов.</p>
29	МСФО (IAS) 1 База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Стоймость приобретения за вычетом накопленной амортизации</p>
30	МСФО (IAS) 38 Раскрытие для каждого класса активов с определенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>При оценке наличия признаков, указывающих на возможное обесценение актива, анализируются следующие факторы. Внешние факторы: - В течение периода рыночная стоимость актива уменьшилась существенно больше, чем ожидалось бы в результате течения времени или нормального использования. - Значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для Общества, произошли в течение периода или произойдут в ближайшем будущем в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых Общество осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначены активы. - Рыночные пролентные ставки или иные рыночные нормы прибыли на инвестиции повысились в течение периода, и данный рост, вероятно, будет иметь существенные неблагоприятные последствия для ставки дисконтирования, используемой при расчете ценности использования и возможен обесценение актива. Внутренние факторы: - Существуют признаки морального устаревания или физической износа. - Значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для Общества, произошли в течение периода или ближайшего будущего. - Предположительно могут иметь место в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования (или предположительного использования) актива. Данные изменения включают простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты. - По обещаниям руководства экономическая эффективность актива уже или будет хуже, чем ожидалось. Список не является исчерпывающим, могут существовать иные субъективные признаки</p>

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования		<p>Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот актив вводится в эксплуатацию, а прекращается на более раннюю из двух дат: - на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенный для продажи; - или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Срок полезного использования определяется при признании нематериального актива, исходя из: - срока действия лицензии, прав и других ограничений сроков использования объекта в соответствии с законодательством РФ; - ожидаемого срока использования нематериального актива. Амортизация рассчитывается исходя из первоначальной стоимости нематериального актива. Амортизация списывается в течение срока его полезного использования, то есть, стоимость каждого нематериального актива списывается по методу равномерного начисления. Срок полезного использования нематериальных активов определяется следующим образом: - приобретение лицензии на использование программного обеспечения - срок полезного использования со временем с момента ввода актива в эксплуатацию; - лицензии, но не должен превышать 5 лет (в том числе для бессрочных лицензий). Если лицопатент предполагает бесплатное обновление программного продукта до текущих версий, срок полезного использования может превышать 5 лет; - програмное обеспечение, созданное самостоительно - 5 лет. Для прочих нематериальных активов срок полезного использования определяется исходя из сути актива, но не должен превышать 5 лет. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования пересматриваются ежегодно. При изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат.</p>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами		<p>В отношении разрабатываемого самостоятельно программного обеспечения, на стадии разработки подлежат включению в себестоимость создаваемого актива следующие расходы: - расходы на приобретение товаров и услуг, которые используются в связи с разработкой программного обеспечения; - расходы, которые напрямую связаны с разработкой программного обеспечения, включая амортизацию стоимости лицензии на программное обеспечение, используемое для разработки, или периодическая плата по лицензии до момента ввода актива в эксплуатацию; - зарплата и другие расходы на персонал, занятого разработкой программного обеспечения; - расходы по проведению тестирования программного продукта до его введения в эксплуатацию; - расходы по конвертации данных в новую систему; - расходы по системной документации. Следующие затраты, понесенные на стадии разработки объекта нематериальных активов, не включаются в его стоимость: - административные и другие общие накладные расходы, если только эти расходы не имеют непосредственного отношения к подготовке актива к использованию; - устаревшие и избыточные, понесенные до достижения планового уровня эксплуатации актива; - затраты на обучение персонала в связи с предполагаемой эксплуатацией актива. Затраты, первоначально признанные в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива. Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства, затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на счета учета расходов на исследования и разработки</p>
				Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19			<p>Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Расходы по краткосрочным вознаграждениям работников включают: - расходы на оплату труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты; - расходы по выплате других вознаграждений работникам со сроком исполнения в течение годового отчетного периода. Расходы на оплату труда за осуществление 12 месяцев после окончания годового отчетного периода; - страховые взносы с выплат вознаграждений работникам со сроком исполнения в течение 12 месяцев и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Расходы на оплату труда за осуществление 12 месяцев включают в себя выплаты труда, выполненные в рамках трудовых функций, обеспечивающие право на их получение. Расходы на вознаграждения, выплачиваемые в составе зарплатной платы, включают выплаты основного оклада, доплаты и надбавки компенсационного характера, оплату периодов отсутствия на работе, а также иные выплаты, предусмотренные утвержденной Обществом системой оплаты труда, если данные вознаграждения подлежат выплате в составе зарплатной платы. На конец каждого месяца отражается обязательство перед работниками по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска (далее – резерв отпусков). Другие расходы на содержание персонала представляют налоги на имущество, включенные в оплату труда выплаты в пользу членов семей работников, в том числе в пользу членов семей работников и членов их семей; - оплата обучения, штатных, лечебных, медицинского обслуживания, коммунальных услуг; - возмещение затрат работников и членов их семей на уплату процентов по займам (кредитам). Расходы по договору страхования, приходящейся на конец каждого месяца в сумме страхового взноса по соответствующему</p>

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Компания не реализует пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Компания не реализует пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Компания не реализует пенсионные планы
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	<p>Нет объекта учета</p> <p>Оценочное обязательство представляет существующее на отчетную дату обязательство с неопределенным сроком или суммой исполнения. Резервы, признанные в качестве оценочного обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникшие из прошлых событий, для регулирования которых предстаает является вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Основными факторами обязательства, в результате которого возникает обязательство, - наличие вероятности оттока экономических ресурсов в результате урегулирования - такого обязательства. (а) Существующее обязательство Обязательства включают - обязательства, вытекающие из договора, - обязательства, - обязательства, обусловленные действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создаваемыми с другой стороны обоснованные ожидания в отношении их исполнения). В случаях, когда решение о существовании обязательства не может быть принято однозначно, считается, что прошлое событие создает существующее обязательство, если, с учетом всех имеющихся сведений о существующем обязательстве, вероятность обязательства, которые существуют независимо от будущих действий Общества. Если Общество может избежать будущих затрат при помощи своих будущих действий, например, изменения режима деятельности, у него нет существующего обязательства по этим будущим затратам и резерв не признается. Поскольку обязательство всегда подразумевает обязательность перед другой стороной, решение руководства или Совета директоров не создает обязательства, если только это решение не было доведено до сведения затрачиваемых сторон в достаточной форме, чтобы создать у них обоснованные ожидания в отношении выполнения принятых обязательств. (б) Прошлые события Необходимым условием для признания обязательства в учете является наличие в прошлом обязательства, которое привело к возникновению существующего обязательства. События являются обзыванием, в случае если произошло в привидительном порядке в соответствии с законодательством, - когда Общество создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязательства. (в) Вероятное выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды Выбытие ресурсов считается вероятным, если вероятность того, что это обязательство потребуется выбытие ресурсов, определяется по всей совокупности таких обязательств. В качестве выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, также рассматривается превышение ненадежных затрат на выполнение обязательств по договору над ожидаемыми от его исполнения экономическими выгодами (обременительные договоры). Когда критерии признания не выполняются вместо рециркуляции. Найлучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования. Рециркуляция в наилучшей расчетной оценке затрат, необходимых для его урегулирования. Найлучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства, представляемой собой сумму, которую рационально затратить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. Найлучшая оценка должна учитывать риски и неопределенности, обуславливающие вариативность ожидаемых финансовых последствий. проводятся исходя из суждения руководства, на основании прошлого опыта в отношении аналогичных операций и, в некотором случае, заключениями независимых экспертов. В том числе учитываются любые дополнительные свидетельства, появившиеся в результате событий после отчетной даты. Если при оценке резерва – оценочного обязательства задействовано большое количество гипотез, обязательство оценивается путем календаризации результатов всех возможных гипотез по степени вероятности. Если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до окончания (прогнозируемой) даты его использования меньше 12 месяцев, обязательство отражается по дисконтированной стоимости и использованием ставки дисконтирования, до учета налогобложения, отражающей риски, не включенные в расчетную оценку будущих потоков денежных средств.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	

			Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Компанией в качестве финансовой аренды или операционной аренды в зависимости от того, переходят ли риски и выгоды, связанные с объектом аренды, к арендатору или остаются у арендодателя. При классификации договора аренды следует рассматривать только те риски и выгоды, которые связаны с правом собственности на объект аренды. Если договор аренды заключен в отношении нескольких объектов аренды, то такой договор аренды рассматривается для целей данной классификации по каждому объекту аренды в отдельности. Риск снижения стоимости объекта аренды, то пересматривается за исключением случаев изменения условий договора аренды и операционной осуществлется на дату заключения договора аренды и впоследствии не договора аренды предусмотрено, что право собственности на объект аренды переходит к арендатору в течение срока аренды; • на дату заключения договора аренды имеется обоснованная возможность выкупа объекта аренды; • имеется обоснованная уверенность в том, что арендатор будет вынужден в силу экономических причин приобрести объект аренды путем реализации своего права выкупа; • срок аренды составляет основную часть экономического срока службы объекта аренды; • на дату заключения договора аренды приведенная стоимость минимальных арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью объекта аренды; • объект аренды является специализированным, только арендатор может использовать его без превращения значительной реконструкции; • арендатор имеет возможность досрочно расторгнуть договор аренды, и убытки арендодателя в связи с прекращением договора аренды берет на себя арендатор; • прибыли и убытки от изменения остаточной стоимости объекта аренды относятся на счет арендатора (изо恕 арендных платежей); • влияние выбора между арендой и приобретением объекта аренды на экономическое состояние Компании незначительно (выбор приводит к равновозначным для арендатора экономическим последствиям); • арендатор может продлить срок аренды на условиях арендных платежей по ставке финансовой или операционной ставки. При классификации договора аренды здания и земельного участка Компания классифицирует каждый элемент аренды как финансовую или операционную аренду.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	<p>Базовый актив классифицируется для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве актива с низкой стоимостью в соответствии с пунктами B5 - B8 МСФО (IFRS) 16.</p> <p>Для краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, не применяются требования учета Аренды.</p> <p>Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.</p> <p>При классификации аренды в качестве краткосрочной аренды учетом учитывается планируемый срок аренды.</p> <p>Стоймость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	По амортизированной стоимости
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	По первоначальной стоимости
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выпущенных акций (долей)	Нет объекта учета
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Нет объекта учета

44	МСФО (IAS) 12	<p>Временные разницы определяются как разница между остатками на счетах по учету активов и обязательств, учитываемых в соответствии с данной Учетной политикой, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под признанием, прекращением признания и оценки активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учетов, Налогоблагаемые временные разницы правил увеличению суммы налога на прибыль, подлежащего уплате в блоке к будущих отчетных периодов. Вычитаемые временные разницы приносят к уменьшению суммы налога на прибыль, подлежащего уплате в блоке в будущих отчетных периодах. Если уменьшение активов или обязательств при прекращении признания в будущих отчетных периодах объектов бухгалтерского учета не оказывает влияния на увеличение или уменьшение налогоблагаемой прибыли, то налоговая база актива или обязательства ранга его балансовой стоимости и временная разница не возникает. Временные разницы рассчитываются до полного списания активов или обязательств, к которым они относятся, а также до прекращения влияния результатов операций или событий, в том числе предшествующих отчетным периодам, на увеличение или уменьшение налогоблагаемой прибыли. На конец каждого отчетного периода формируется величина расчета отложенных налоговых активов и обязательств, которая содержит информацию о величине временной разницы: - остаток на счете учета актива (обязательства); - налоговая база, учитываемая при расчете налога на прибыль на конец в отношении данного актива (обязательства); - величина и характер (налогоблагаемая или вычитаемая) временной разницы, возникающей по данному актуиву (обязательству); - сумма отложенного налогового актива или обязательства, признанного в отношении данной временной разницы на начало отчетного периода; - сумма отложенного налогового актива или обязательства на конец отчетного периода; - сумма изменения отложенного актива или обязательства в отчетном периоде, отражаемая на счетах прибылей и убытков; - сумма изменения отложенного налоговых обязательств Отложенные налоговые обязательства признаются в отчетности всех налогоплательщиков в величине равной произведению суммы таких разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Расчет суммы отложенных налоговых активов Отложенные налоговые активы признаются в отчетности временных разниц в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогоблагаемой прибыли, в уменьшении которой можно будет использовать эти вычитаемые временные разницы. Отложенный налоговый актив рассчитывается как произведение суммы вычитаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Расчет суммы отложенных налоговых активов осуществляется на основании величины разницы, приходящие к вычитаемым временным разницам, анализируются выполнение следующих условий: - имеются ли достаточные налогоблагаемые временные разницы, противозируют ли Общество получение налогоблагаемой прибыли; - противозирует ли Общество получение разницы. Если Обществом не ожидается получения достаточной налогоблагаемой прибыли для использования части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный и не отраженный в учете отложенный налоговый актив, пересматривается на каждую отчетную дату и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогоблагаемой прибыли, позволяющей использовать отложенный налоговый актив. (г) Порядок отражения в учете Отложенные налоговые активы и обязательства производится на конец каждого отчетного периода.</p>	
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Нет объекта учета

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

тыс. руб.

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		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
1	Денежные средства в кассе	1	0	1	2	0	2
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	122	-1	121	1 297	-9	1 288
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	123	-1	122	1 299	-9	1 290

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: в 1 (одной) кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой 1 (одной) кредитной организацией и банками-нерезидентами на 31.12.2018 года: в 121 тысячу рублей. Совокупная сумма этих остатков составила 121 тысячу рублей (на 31.12.2018 года: 99,18% от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: 99,83% от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: 0 тысяч рублей)).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2018 года:

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб.

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	122	1 290
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-нерезIDENTах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	1	9
5	Итого	123	1 299

На 31.12.2019

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

тыс. руб.

Таблица 5.4

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:	1 297	0	2	1 299
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 297	0	0	1 297
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	505 105	0	57	505 162
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	505 105	0	0	505 105
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-506 280	0	-58	-506 338
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-506 280	0	0	-506 280
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0

20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	122	0	1	123	122	122
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	122	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2				
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 870	0	4	1 874
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 870	0	0	1 870
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	245 302	0	31	245 333
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	245 302	0	0	245 302
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-245 875	0	-33	-245 908
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-245 875	0	0	-245 875
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0

22	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
23	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
24	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки,	0	0	0	0	0
	в том числе:					
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 297	0	2	1 299	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 297	0	0	1 297	
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	

тыс. руб.

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

На 31.12.2019

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства, переданные в доверительное управление			Прочие денежные средства		Итого
		Денежные средства на расчетных счетах	3	4	5		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		9	0	0		9
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		9	0	0		9
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0	0	0		0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0	0	0		0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0	0	0		0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0		0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		60	0	0		60
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		60	0	0		60
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0	0	0		0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0	0	0		0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0		0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		0	0	0		0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	0	0		0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0	0	0		0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0	0	0		0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0		0
16	Списание финансовых активов, в том числе:		-68	0	0		-68
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-68	0	0		-68
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0	0	0		0

19	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1	1	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1	1	1
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

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:			18	0	0	0	18
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			18	0	0	0	18
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы			0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:			33	0	0	0	33
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			33	0	0	0	33
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы			0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:			0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы			0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:			-42	0	0	0	-42
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			-42	0	0	0	-42
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			0	0	0	0	0

20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9	0	0	9	9
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	0	0	0	9
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

тыс. руб.

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	2	3	4	5	6	7
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
2	Субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантный фонд)	0	0	0	0	0	0
5	Средства колективного клирингового обеспечения (гарантный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для колективного клирингового обеспечения (гарантный фонд)	0	0	0	0	0	0
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
10	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0	0
12		0	0	0	0	0	0

13	Итого	35 232	-247	34 985	112 207	-785	111 422
10.1.1. По состоянию на							
кредитных организаций и банках-нерезидентах (на	31.12.2019	года у некредитной финансовой организации были остатки средств в					
с общей суммой денежных средств, превышающей	31.12.2018	годы: в	1 (Одной)				
31.12.2019	35 232	тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составила	35 232				
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на	31.12.2018	тысяч рублей), или	100,00%				
0		года:	100,00%				
10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на							
0	31.12.2018	года:	0				
				31.12.2019			
				0			
года включают							

Таблица 10.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя											Средства в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях	Средства в кредитном фонде	Расчеты с доверителями (комитетом по биржевым операциям с ценными бумагами и иными для кредитных организаций)	Прочие средства	Итого
		Средства на кредитных организациях	Средства на кредитных клиринговых организациях	Средства на кредитных кредитных индивидуальных кредитных организациях													
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	112 267	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	112 267	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	112 267
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	406 092	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	406 092
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	406 092	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	406 092
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	-483 067	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-483 067
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-483 067	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-483 067
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	35 232	0	0	0	0	35 232
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	35 232	0	0	0	0	35 232
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0

31.12.2018

13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списаные финансовые активы, кредитные убытки в том числе:	0	-233 631	0	-233 631											
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-233 631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-233 631
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Изменение в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Причин изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	112 207	0	112 207											
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	112 207	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	112 207
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Итого												
		Средства на клиринговых счетах для исполнения обязательств кредитных организаций и банков-нерезидентов в кредитных организациях	Средства на клиринговых счетах кредитных организаций и банков-нерезидентов	Средства индивидуального клирингового клирингового обеспечения (гарантинный фонд), размещенные вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового клирингового обеспечения (гарантинный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств кредитных организаций и банков-нерезидентов в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств кредитных организаций и банков-нерезидентов в кредитных организациях	Сделки обратного реала с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по биржевым операциям с ценными бумагами и другими финансовым активами	Прочие средства				
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,	0	785	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	785
2	в том числе:													
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	785	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	785
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов	0	2 846	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 846
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	2 846	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	стяжение финансовых активов, в том числе:	0	-3 384	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 384
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-3 384	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 384
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Han 21 12 2018

9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	-1 561	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 561
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-1 561	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 561
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменение в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного разряда под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	запасо-кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный разрыв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	785	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	785
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	785	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	785
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

тыс. руб.

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

Таблица 10.4

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
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5,25	89	7,18	181
3	Средства на клиринговых банковских счетах для индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для колективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
10	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

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

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 961	-3	2 958	1 800
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	-2
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	1 798
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	91	0	91	100
7	Итого	3 052	-3	3 049	1 900
					-2
					1 898

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по тысяч рублей (на 31.12.2018).

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

12.1.1. Деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 1 800 тысяч рублей.

12.1.2. Оценочная стоимость дебиторской задолженности раскрыта в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
На 31.12.2019

тыс. руб.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя						
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, M, 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:	1 800	0	0	0	100	1 900
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 800	0	0	0	0	1 800
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	Кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	22 761	0	0	0	291	23 052
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 761	0	0	0	247	23 008
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	Кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	Кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-21 600	0	0	0	-300	-21 900

17	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-21 600	0	0	0	-196	-21 796
18	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 961	0	0	0	91	3 052
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 961	0	0	0	51	3 012
38	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производные финансовые инструменты, инструменты с ценными бумагами	Расчеты по конверсионным операциям, производные финансовые инструменты, инструменты с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
			3	4	5	6	7
1	2						8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 800	0	0	0	100	1 900
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 800	0	0	0	0	1 800
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	21 600	0	0	0	47	21 647
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 600	0	0	0	0	21 600
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-21 600	0	0	0	-47	-21 647

17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-21 600	0	0	0	0	-21 600
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 800	0	0	0	100	1 900
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 800	0	0	0	0	1 800
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

тыс. руб.

На 31.12.2019

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность к клиентам	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производны м финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженнос ть по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженнос ть	Итого
			3	4	5	6	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,		2	0	0	0	2
1	в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		2	0	0	0	2
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		23	0	0	0	23
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		23	0	0	0	23
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	0	0	0	0

13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
16	Списанье финансовых активов, в том числе:	-22	0	0	0	0	0	-22
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-22	0	0	0	0	0	-22
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3	0	0	0	0	0	3

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	0	0	0	0	3
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с валютными и фондовыми биржами			Расчеты по конверсионным операциям, производны м финансовым инструментам, м, операциям с ценными бумагами			Дебиторская задолженнос ть клиентов	Дебиторская задолженнос ть по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженнос ть	Итого
		3	4	5	6	7					
1	2	2	0	0	0	0	8				
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	0	0	0	0					2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	0	0					2
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0					0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0					0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0					0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	22	0	0	0	0					22
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22	0	0	0	0					22
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0					0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0					0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0					0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0					0