

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества "Санкт-Петербургская Валютная Биржа"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества "Санкт-Петербургская Валютная Биржа" (ОГРН 1037843013812, индекс 191023, г. Санкт-Петербург, ул. Садовая, д. 12/23), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год;
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год;
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год;
- примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества "Санкт-Петербургская Валютная биржа" по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества "Санкт-Петербургская Валютная Биржа" за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другой аудиторской организацией, которая выразила немодифицированное мнение о данной отчетности 11 апреля 2019 года.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской

(финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

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

Директор ООО "Листик и Партнеры"



Лукиянов Д.А.

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Листик и Партнеры"

ОГРН 1027402317920

454090, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Пушкина, д.6-В

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество"

ОИНЗ 11606060856

17 апреля 2020 года

Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	20508373	1037843013812	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » _____ декабря _____ 2019 г.

Акционерное общество "Санкт-Петербургская Валютная Биржа"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

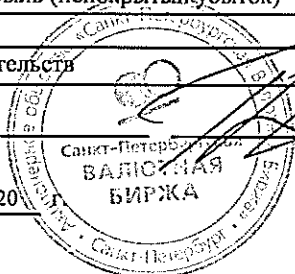
Почтовый адрес 191023, г. Санкт-Петербург, ул. Садовая, 12/23

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

Номер	Наименование показателя	Примечания к строкам	На <u>31</u> декабря <u>20 19</u> г.	На <u>31</u> декабря <u>20 18</u> г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	31 640,07021	32 316,45388
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0,00	0,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	0,00	0,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0,00	0,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
6	долговые инструменты	8	0,00	0,00
7	долевые инструменты	9	0,00	0,00
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		623 710,84642	532 328,73889
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	540 400,69124	520 861,83425
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	76 124,15000	4 534,35000
11	дебиторская задолженность	12	7 186,00518	6 932,55464
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	801,00000	869,84850
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0,00	0,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	402 933,10816	402 933,10816
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
16	Инвестиционное имущество	17	0,00	0,00

1	2	3	4	5
17	Нематериальные активы	18	660,32871	966,80468
18	Основные средства	19	84 478,02443	809,55705
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 903,25800	2 529,09400
20	Отложенные налоговые активы	48	3 073,97588	3 530,52867
21	Прочие активы	20	4 326,06386	13 258,30081
22	Итого активов		1 153 526,67567	989 542,43464
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0,00	0,00
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0,00	0,00
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0,00	0,00
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		85 754,38264	197,04819
27	средства клиентов	23	675,00000	0,02304
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	84 647,00344	0,00
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0,00	0,00
30	кредиторская задолженность	26	432,37920	197,02515
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0,00	0,00
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0,00	0,00
34	Отложенные налоговые обязательства	48	71,61284	32,05882
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0,00	0,00
36	Прочие обязательства	29	27 851,33590	27 229,74522
37	Итого обязательств		113 677,33138	27 458,85223
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	3 392,00000	3 392,00000
39	Добавочный капитал	30	29 409,51760	29 409,51760
40	Резервный капитал	30	923,50000	923,50000
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0,00	0,00
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
44	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный		0,00	0,00
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0,00	1 190,73562
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0,00	0,00
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0,00	0,00
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
50	Прочие резервы		0,00	0,00
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 006 124,32669	927 167,82919
52	Итого капитала		1 039 849,34429	962 083,58241
53	Итого капитала и обязательств		1 153 526,67567	989 542,43464

Управляющий



(подпись)

П.Б. Бунин

(инициалы, фамилия)

« 13 марта 2020

Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	20508373	1037843013812	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2019 г.

Акционерное общество "Санкт-Петербургская Валютная Биржа"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 191023, Санкт-Петербург, ул. Садовая, 12/23

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>12</u> месяцев	За 12 месяцев
			<u>20 19</u> г.	<u>20 18</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		71 639,20804	54 242,54109
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	0,00	0,00
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0,00	0,00
4	процентные доходы	34	40 260,32275	32 615,37673
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		32 163,17609	20 403,24695
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0,00	0,00
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0,00	0,00

1	2	3	4	5
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	0,00	0,00
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0,00	0,00
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-784,29080	1 223,91741
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0,00	0,00
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	200 252,03093	142 989,88975
16	Расходы на персонал	42	-120 965,10240	-96 930,27176
17	Прямые операционные расходы	43	-112,55000	-87,03500
18	Процентные расходы	44	-8 071,47698	0,00
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-51 639,57701	-50 071,94694
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	445,05059	0,00
23	Прочие расходы	47	-605,06648	-2 212,48503
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		90 942,51669	47 930,69211
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-13 176,75481	-601,15415
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-12 680,64800	-4 099,62400
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-496,10681	3 498,46985
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0,00	0,00
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		77 765,76188	47 329,53796
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0,00	0,00

1	2	3	4	5
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0,00	0,00
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	0,00	0,00
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0,00	0,00
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0,00	0,00
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0,00	0,00
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0,00	0,00
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0,00	0,00
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0,00	0,00
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0,00	0,00
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0,00	0,00
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0,00	0,00
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00

1	2	3	4	5
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0,00	0,00
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0,00	0,00
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0,00	0,00
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0,00	0,00
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		77 765,76188	47 329,53796

Управляющий



(подпись)

П.Б. Бунин

(инициалы, фамилия)

« 13 » марта

2020

г.

Приложение 3.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П

«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, (в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
40298000000	20508373	1037843013812

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

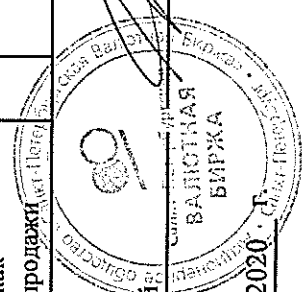
за 12 месяцев 2019

Акционерное общество "Санкт-Петербургская Валютная Биржа"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 191023, Санкт-Петербург, улица, Садовая 12/23

(тыс.руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	16	17	18
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах															
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30														
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30														
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49														
26	Прочие взносы акционеров (участников)															
27	Распределение в пользу акционеров (участников)															
28	Прочее движение резервов									-1 190,73562						0,00
29	Остаток на 31 12 20 19 г., в том числе:		3 392,00000	29 409,51760	923,50000					0,00					1 190,73562	1 039 849,34429
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи															



Управляющий

П.Б.Бунин

(подпись)

(инициалы, фамилия)

« 13 » марта 2020 г.

Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	20508373	1037843013812	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2019 г

Акционерное общество "Санкт-Петербургская Валютная Биржа"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 191023 Санкт-Петербург, улица Садовая 12/23

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>12 месяцев</u>	За <u>12 месяцев</u>
			<u>20 19</u> г.	<u>20 18</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		200 442,10383	167 486,55330
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-28 487,17380	-35 453,82039
5	Проценты полученные		37 221,46576	33 206,48741

1	2	3	4	5
6	Проценты уплаченные		0,00	0,00
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		32 151,70134	20 403,24695
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		675,00000	0,00000
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		675,00000	0,00000
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-114 141,07288	-112 128,74996
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		0,00	0,00
11	Уплаченный налог на прибыль		-11 611,06300	0,00000
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-10 161,02442	-18 523,95093
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		106 089,93683	54 989,76638
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		0,00	0,00
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0,00	0,00
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0,00	0,00
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-984,70976	-159,25068
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-288,66828	-771,29615
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0,00	0,00
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0,00	0,00
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0,00	0,00
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-92 000,00000	-32 000,00000
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0,00	0,00
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		68,84850	600,00000
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0,00	0,00

1	2	3	4	5
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-93 204,52954	-32 330,54683
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0,00	0,00
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0,00	0,00
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0,00	0,00
39	Выплаченные дивиденды		0,00	0,00
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-12 777,50016	-24 263,38909
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-12 777,50016	-24 263,38909
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0,00	0,00
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0,00	0,00
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-12 777,50016	-24 263,38909
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		107,90713	-1 604,16954
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-784,29080	1 223,91741
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	32 316,45388	32 696,70601
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	31 640,07021	32 316,45388

Управляющий



(подпись)

П.Б. Бунин
(инициалы, фамилия)

« 13 марта 2020, г.

Примечания к Бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации Акционерное общество "Санкт Петербургская Валютная Биржа" за 2019 год

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации Акционерное общество "Санкт Петербургская Валютная Биржа"

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Номер лицензии	040-00005-000010 и 040-005
2	Срок действия лицензии	бессрочные
3	Дата выдачи лицензии	2012-12-20 и 2013-12-06
4	Виды Деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление клиринговой деятельности и осуществление деятельности по организации торгов
5	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензии не приостанавливались и не отзывались
6	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечный бенефициар не выявлен (отсутствует)
8	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	191023, Санкт-Петербург, улица Садовая, д. 12/23
9	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Общество не имеет филиалов на территории Российской Федерации
10	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Общество не имеет филиалов, открытых на территории иностранных государств.
11	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
12	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Санкт-Петербург, улица Садовая, д. 12/23
13	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Санкт-Петербург, улица Садовая, д. 12/23
14	Численность персонала некредитной финансовой организации	60
15	Валюта отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена в тысячах российских рублей

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

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	АО СПБС осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Введение экономических санкций привело к увеличению экономической неопределенности, в т.ч. большей волатильности на рынках капитала и валютных рынках, снижению временно свободных денежных средств вкладчиков, размещающих их на АО СПБС.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и отчетности для некредитных финансовых организаций, утвержденными Центральным Банком Российской Федерации в силу Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" и решения Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 29 января 2016 года № 1)
	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Для принятия имущества и обязательств к бухгалтерскому учету Общество производит их оценку в денежном выражении. Оценка имущества в бухгалтерском учете осуществляется следующим образом: - имущество, полученное Обществом в качестве вклада в уставный капитал, оценивается по денежной оценке, определенной собственником, согласно требованиям действующего законодательства; - имущество, приобретенное Обществом за плату, оценивается по сумме фактически произведенных затрат на его приобретение. В случае несущестственности (менее 5%) величины сопутствующих затрат на приобретение (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) такие сопутствующие затраты признаются Обществом прочими расходами отчетного периода; - имущество, произведенное самим Обществом, оценивается по себестоимости его изготовления (создания); - имущество, полученное Обществом безвозмездно и выявленное в ходе инвентаризации, оценивается по рыночной стоимости на дату принятия имущества к учету;

имущество, полученное Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оценивается по договорной стоимости, если договор содержит денежную оценку получаемого и (или) передаваемого имущества. Если в договоре денежная оценка не определена, то Общество оценивает то имущество, оценка которого может быть осуществлена с наибольшей точностью, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных ценностей.

В качестве рыночной стоимости принимается сумма денежных средств, которая должна быть затрачена на покупку или которая может быть получена в результате продажи активов, аналогичных принимаемым к учету. Рыночная стоимость должна быть подтверждена документально (данными производителей и торгующих организаций, листингами бирж и торговых палат, экспертным заключением и т.п.). Рыночная стоимость ценных бумаг, имеющих рыночные котировки, принимается в размере их рыночной цены, рассчитанной в установленном порядке и подтвержденной документально (сообщением в профессиональной прессе, листингом биржи и т.д.). При оценке имущества, приобретенного по любым основаниям, его фактическая стоимость формируется с добавлением затрат, понесенных Обществом на доведение имущества до состояния, пригодного к использованию (на проведение экспертиз, обследование, консультаций и оценок, на оплату услуг агентов и иных посредников, на доставку, на монтаж, расходы на пусконаладочные работы, оплату пошлин и т.д.). Оценка активов и обязательств, стоимость которых при приобретении (возникновении) выражена в иностранной валюте, производится в рубль путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия объектов имущества к бухгалтерскому учету. Курсовые разницы, связанные с приобретением основных средств, нематериальных активов, ценных бумаг включаются в их стоимость при условии, что курсовые разницы начислены до принятия имущества к учету.

В случае, когда стоимость активов и обязательств по договорам (выполнение работ, оказание услуг) определена в условных единицах (валютах других стран) и между датой принятия объектов имущества к бухгалтерскому учету и датой исполнения обязательств по договорам происходит изменение курса Центрального банка Российской Федерации, активы и исполненные обязательства принимаются к учету в оценке, исчисленной исходя из курса, действовавшего на дату принятия этих объектов к бухгалтерскому учету. Возникшая разница в рублевой оценке имущества и исполненных обязательств квалифицируется как переоценка стоимости объектов имущества и отражается на счетах по учету корректировки стоимости соответствующих объектов имущества в корреспонденции со счетом, на котором происходит формирование учетной стоимости объекта или счетов расчетов.

После принятия имущества к учету его стоимость не подлежит изменению кроме специально предусмотренных случаев, например, для основных средств – достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация, частичная ликвидация, для финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, – корректировка учетной стоимости до рыночной.

В отчетности имущество, относящееся к амортизируемым активам – корректировка учетной стоимости, нематериальные активы и инвестиционное имущество), отражается по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом начисленной амортизации).

Обязательства в учете и отчетности отражаются с учетом процентов, пени, штрафов, неустоек, признанных контрагентами или присужденных по решению суда.

3	Причины реклассификации сравнительных сумм	Представление и группировка сравнительных показателей в данной отчетности произведена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и отчетности для некредитных финансовых организаций в соответствии с Федеральным законом от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" и решением Совета директоров Банка России (протокол заседания Совета директоров Банка России от 29 января 2016 года № 1), в частности Положение ЦБ РФ от 03.02.2016 N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торгов, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" и Положение ЦБ РФ от 2 сентября 2015 г. N 486-П "О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения"
4	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
5	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	
6	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода несущественно.

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

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
Раздел I. Влияние оценок и допущений		
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 бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики НФО. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение НФО.
		Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

2	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки и лекции в их основе Допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были рассмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах; - Прочие размещенные средства, Дебиторская задолженность и прочие активы; - Прочие обязательства
3	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. НФО производит оценку справедливой стоимости своих финансовых активов и обязательств в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости». Общество оценивает справедливую стоимость финансовых активов по справедливой стоимости, с применением иерархии справедливой стоимости, которая отражает существование исходных данных, использованных при вынесении оценок
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Учет НФО ведется в российских рублях. Операции в иностранной валюте пересчитываются в валюту РФ по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в валюту РФ по курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода. Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	Непрерывность деятельности	Отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности НФО.
6	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производится.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 2018 года учетная политика НФО изменена в связи с переходом на План счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях, утвержденный Центральным Банком РФ 02.09.2015 г. № 486-П. Влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода несущественно.
8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
9	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p> <p>В категорию денежных средств и их эквивалентов НФО классифицируются следующие активы - Денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях.</p>
10	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p> <p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости. Отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, так как отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%.</p>
11	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p> <p>При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибыли и убытков.</p>
12	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p> <p>К данной группе относятся ценные бумаги, которые соответствуют следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ценные бумаги приобретены как с целью получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и с целью продажи - условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга
13	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p> <p>В момент первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, принимаются равными сумме договора на их приобретение. В целях последующей оценки финансовых активы учитываются по амортизированной стоимости. Отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, если отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%.</p>
14	<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциируемые предприятия</p> <p>Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциируемые предприятия учитываются при первоначальном признании по стоимости приобретения и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания.</p>
15	<p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p> <p>Дебиторская задолженность учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности.</p>
16	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p> <p>При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости.</p>
17	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости</p> <p>Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной процентной ставки (ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения. Расчет и корректировка амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляются Обществом в последний день месяца, а также на даты полного или частичного погашения.</p>

18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания НФО учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью понимается первоначальная стоимость финансового обязательства, за вычетом выплат в погашение финансового обязательства. Обязательства НФО не подлежат реклассификации.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет операции хеджирования.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет операции хеджирования.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет операции хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	ООбщество использует модель учета инвестиционного имущества по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). бщество использует модель учета инвестиционного имущества по первоначальной стоимости за вычетом
23	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	Актив (или его часть) принимается Обществом в качестве инвестиционного имущества в случае, если: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем; - стоимость объекта может быть надежно определена; - объект предназначен для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого; - продажа актива в течение 12 месяцев от даты классификации в качестве инвестиционного имущества не планируется.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств	
25	<p>База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p> <p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен принести некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p> <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств НФО применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.</p>
26	<p>Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)</p> <p>В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.</p>
27	<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)</p> <p>Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Обществом с целью получения экономических выгод.</p> <p>Существенными отличиями сроков полезного использования признается включение в различные амортизационные группы отдельных частей объекта основных средств.</p> <p>Сроки полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяются по решению комиссии. Комиссия выбирает такой срок полезного использования объекта, который наиболее точно соответствует периоду получения Обществом экономических выгод от использования данного объекта.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов	
28	<p>Определение и состав нематериальных активов</p> <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен принести 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; <p>Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, которое может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;</p> <ul style="list-style-type: none"> - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отчуждения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена
29	<p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p> <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество использует модель учета нематериальных активов всех групп по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>

30	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно по состоянию на отчетную дату рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.
31	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Применяется линейный способ начисления амортизации для НМА с ограниченным сроком использования. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Общества.
32	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты НФО на разработку НМА подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
33	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств.</p> <p>В бухгалтерском учете начисление заработной платы отражается за первую половину месяца не позднее даты ее выплаты, начисление заработной платы за вторую половину месяца – в последний день месяца. Выплата вознаграждения работникам производится не реже чем каждые полмесяца.</p> <p>Одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в учете отражаются соответствующие обязательства по уплате страховых взносов. Оплачиваемые ежегодные отпуска и пособия по временной нетрудоспособности, премии начисляются по мере возникновения соответствующих событий. Выходные пособия признаются после официального уведомления увольняющегося/увольняемого работника.</p> <p>Не предусмотрено</p>
34	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не предусмотрено
35	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не предусмотрено
36	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не предусмотрено
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств		

37	<p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи</p>	<p>Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, признаются Обществом долгосрочными активами, предназначенными для продажи, при соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев от даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продающего использования; - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным, при продаже таких активов; - управляющим или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; <p>Общество ведет поиск покупателя Долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;</p> <ul style="list-style-type: none"> - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. <p>Если Общество признало объект в качестве Долгосрочного актива, предназначенного для продажи, но впоследствии условия не удовлетворяются, то признание актива в этом качестве прекращается. Признание объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, средств труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, в качестве Долгосрочных активов, предназначенных для продажи, не приводит к изменению их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета.</p>
38	<p>Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств</p>	<p>В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательства и созданными у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); Существующее обязательство возникает в случае наличия прошлого события, являющегося обязывающим, т.е. в случаях отсутствия реальной альтернативы урегулирования обязательства, созданного данным событием, а именно: - когда урегулирование обязательства может быть произведено в принудительном порядке в соответствии с законодательством РФ или иным подлежащим применению правом; <p>когда Общество создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязательства.</p> <ul style="list-style-type: none"> • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. <p>Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Общество признает вместо резерва – оценочного обязательства условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. В случае, когда имеется ряд аналогичных обязательств, вероятность того, что для урегулирования обязательств потребуются выбытие ресурсов, определяется по всей совокупности таких обязательств.</p> <ul style="list-style-type: none"> • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. В отношении надежной расчетной оценки величины обязательства следует учитывать, что при невозможности получить надежную расчетную оценку имеет место обязательство, которое не может быть признано (условное обязательство). <p>Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете НФО в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется НФО на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Резервы - оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резервы - оценочные обязательства используются на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p>

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	На дату начала срока финансовой аренды объект аренды и обязательство по аренде признаются в бухгалтерском учете по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости объекта аренды либо приведенной стоимости минимальных арендных платежей на дату заключения договора аренды
40	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. НФО осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания
41	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается в сумме вкладов участников общества.
42	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные акции (доли) отсутствуют
43	Порядок признания и оценки резервного капитала	Сформирован за счет ежегодных отчислений от прибыли до достижения им размера, определенного Уставом, в соответствии с ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ "Об акционерных обществах"
44	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются последним календарным днем каждого квартала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец календарного года, отражаются в бухгалтерском учете в период отражения в бухгалтерском учете событий после окончания отчетного периода. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счете при прекращении признания в будущих отчетных периодах объектов бухгалтерского учета не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счете равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают, и признание отложенного налогового обязательства/отложенного налогового актива не происходит.
		В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения НФО налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой НФО не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию (аналогично для убытка, переносимого на будущее). Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив.
		Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. В соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» сам факт признания актива или обязательства означает, что отчитывающаяся организация ожидает возместить или погасить балансовую стоимость этого актива или обязательства. Если является вероятным то, что возмещение или погашение этой балансовой стоимости приведет к увеличению (уменьшению) величины будущих налоговых платежей по сравнению с величиной, которая была бы определена, если бы такое возмещение или погашение не имело никаких налоговых последствий, настоящий стандарт требует, чтобы организация признавала отложенное налоговое обязательство (отложенный налоговый актив).
45	Порядок отражения дивидендов	Доходы в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе				0,00604		0,00604
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	31468,19604		31468,19604	32167,14976		32167,14976
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства	171,87417		171,87417	149,29808		149,29808
6	Итого	31640,07021		31640,07021	32316,45388		32316,45388

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	31640,07021	32316,45388
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
5	Итого	31640,07021	32316,45388

Примечание 10

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	540400,69124		540400,69124	520861,83425		520861,83425
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
12	Прочее						
13	Итого	540400,69124		540400,69124	520861,83425		520861,83425

Примечание 11

Займы выданные и прочие размещенные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость 3	Резерв под обесценение 4	Балансовая стоимость 5	Полная балансовая стоимость 6	Резерв под обесценение 7	Балансовая стоимость 8
1	2						
1	Требования по возврату выданного обеспечения						
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	Средства в некредитных клиринговых организациях						
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	76124,15000		76124,15000	4534,35000		4534,35000
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого	76124,15000		76124,15000	4534,35000		4534,35000

Примечание 12

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	7255,68818	69,68300	7186,00518	6995,63764	63,08300	6932,55464
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Расчеты по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	1515,46233	1515,46233	0,00000	1515,46233	1515,46233	0,00000
7	Итого	8771,15051	1585,14533	7186,00518	8511,09997	1578,54533	6932,55464

Примечание 13
Инвестиции в ассоциированные предприятия

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12. 2019				На 31.12. 2018				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Акционерное общество «Петербургский Межбанковский Финансовый Дом»					68,84850		68,84850	7,2900	РФ
2	Акционерное общество «Расчетно-депозитарная компания» РДК	800,00000		800,00000	4,0000	800,00000		800,00000	4,0000	РФ
3	Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	1,00000		1,00000	0,0004	1,00000		1,00000	0,0004	РФ
5	Итого	801,00000		801,00000		869,84850		869,84850		

Примечание 15
Инвестиции в дочерние предприятия

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12. 2019				На 31.12. 2018				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Небанковская кредитная организация акционерное общество «Петербургский Расчетный Центр»	2063,00000		2063,00000	59,0000	2063,00000		2063,00000	59,0000	РФ
3	Закрытое акционерное общество «Санкт-Петербургский Расчетно-Депозитарный Центр»	270960,10816		270960,10816	99,5626	270960,10816		270960,10816	99,5626	РФ
4	Общество с ограниченной ответственностью «Петербургский технический центр»	129910,00000		129910,00000	81,1937	129910,00000		129910,00000	81,1937	РФ
5	Итого	402933,10816		402933,10816		402933,10816		402933,10816		

Примечание 18

Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя	Итого					
		1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01. 2018 года			264,62090	163,81771	8,97890	437,41751
2	Накопленная амортизация					-7,18272	-7,18272
3	Балансовая стоимость на 01.01. 2018 года			264,62090	163,81771	1,79618	430,23479
4	Поступление			229,29678	340,00000	201,99937	771,29615
5	Затраты на создание						
7	Выбытие						
8	Амортизационные отчисления			-175,97605	-56,27791	-2,47230	-234,72626
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Переоценка						
12	Прочее						
13	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года			317,94163	447,53980	201,32325	966,80468
14	Стоимость (или оценка) на 31.12. 2018 года			493,91768	503,81771	210,97827	1208,71366
15	Накопленная амортизация			-175,97605	-56,27791	-9,65502	-241,90898
	Стоимость (или оценка) на 01.01. 2019 года						
	Накопленная амортизация на 01.01. 2019 года						
16	Балансовая стоимость на 01.01. 2019 года			317,94163	447,53980	201,32325	966,80468
17	Поступление			155,86500	132,80328	0,00000	288,66828
18	Затраты на создание						
20	Выбытие			25,00000			25,00000
21	Амортизационные отчисления			-228,21627	-231,32155	-135,60643	-595,14425
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
24	Переоценка						
25	Прочее						
26	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года			245,59036	349,02153	65,71682	660,32871
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года			649,78268	636,62099	210,97827	1497,38194
28	Накопленная амортизация			-404,19232	-287,59946	-145,26145	-837,05323
29	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года			245,59036	349,02153	65,71682	660,32871

Примечание 19
Основные средства

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01. 2018 года		958,33699			2115,87565	3074,21264
2	Накопленная амортизация		-572,49579			-1474,06664	-2046,56243
3	Балансовая стоимость на 01.01. 2018 года		385,84120			641,80901	1027,65021
4	Поступление					159,25068	159,25068
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передача						
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
8	Выбытие					-91,52542	-91,52542
9	Амортизационные отчисления		-156,70808			-129,11034	-285,81842
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
12	Переоценка						
13	Прочее						
14	Балансовая стоимость на 31.12. 2018 года		229,13312			580,42393	809,55705
15	Стоимость (или оценка) на 01.01. 2019 года		958,33699			2183,60091	3141,93790
16	Накопленная амортизация		-729,20387			-1603,17698	-2332,38085
17	Балансовая стоимость на 01.01. 2019 года		229,13312			580,42393	809,55705
18	Поступление		354,67085			608,37197	963,04282
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передача						

21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи							
22	Выбытие						-138,13559	-138,13559
23	Амортизационные отчисления				-150,51249		-288,07202	-438,58451
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах							
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах							
26	Переоценка							
27	Прочее							
28	Балансовая стоимость на 31.12. 2019 года			433,29148			762,58829	1195,87977
29	Стоимость (или оценка) на 31.12. 2019 года			1313,00784			2653,83729	3966,84513
30	Накопленная амортизация			-879,71636			-1753,11341	-2632,82977
31	Балансовая стоимость на 31.12. 2019 года			433,29148			900,72388	1334,01536

Примечание 20

Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12. 2019		На 31.12. 2018	
		3	4	3	4
1	Затраты на заключение договора				
3	Вложения в природные камни				
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1117,82985		1108,82985	
5	Расчеты с персоналом	1,27990		0,00000	
6	Расчеты по социальному страхованию	21,15529		22,92927	
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1,12000		766,65001	
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	607,00514		8545,53563	
9	Запасы	124,25030		406,99126	
10	Расчеты с акционерами, участниками				
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг				
13	Прочее	2453,42338		2407,36479	
14	Резерв под обесценение				
15	Итого	4326,06386		13258,30081	

Примечание 26 Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости
Кредиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	432,37920	197,02515
20	Итого	432,37920	197,02515

Примечание 29
Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом	2147,08322	1676,54867
3	Расчеты по социальному страхованию	4902,77987	0,00000
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	12295,90351	17652,64337
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8505,56930	7900,55318
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее		
11	Итого	27851,33590	27229,74522

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга,	675,00000	0,02304
	в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	675,00000	0,02304
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		
6	Итого	675,00000	0,02304

Примечание 30

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные выкупленные у акционеров	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01. 2018 года	1,69600	1,69600				1,69600
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде						
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде						
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде						
5	На 31.12. 2018 года	1,69600	1,69600				1,69600
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде						
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде						
9	На 31.12. 2019 года	1,69600	1,69600				1,69600

Примечание 24

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

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2019 года	За 12 месяцев 2018 года
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	84647,00344	0,00000
15	Итого	84647,00344	0,00000

Примечание 34
Процентные Доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2019 года	За 12 месяцев 2018 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40260,32275	32615,37673
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по Дебиторской задолженности по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	40260,32275	32615,37673

Примечание 39

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

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2019		За 12 месяцев 2018	
		года	3	года	4
1	2				
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты		-5,07280		
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте		-779,21800		1223,91741
3	Итого		-784,29080		1223,91741

Примечание 41

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2019		За 12 месяцев 2018	
		года	3	года	4
1	2				
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов					
1	Сервисные сборы				
2	Выручка от оказания услуг по листингу		1250,00000		116,50000
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		0,01412		441,85099
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке				
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке				
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке				
7	Итого		1250,01412		558,35099

Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности

54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		199002,01681		142431,53876
	комиссионное вознаграждение по МКР (межбанковский кредитный рынок)		175861,86870		125558,75894
	комиссионное вознаграждение по клирингу		17458,78613		13060,29526
	прочее		5681,36198		3812,48456
55	Итого		199002,01681		142431,53876
56	Всего		200252,03093		142989,88975

Примечание 42
Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2019 года	За 12 месяцев 2018 года
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	-97828,83500	-81871,49635
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	-22989,18740	-20851,40793
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее	-147,08000	-87,75000
6	Итого	-120965,10240	-102810,65428

Примечание 43

Прямые операционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2019 года	За 12 месяцев 2018 года
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-112,55000	-87,03500
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги		
11	Прочее		
12	Итого	-112,55000	-87,03500

Примечание 46
 Общие и административные расходы
 тыс.рублей

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2019 года	За 12 месяцев 2018 года
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	8221,23232	8955,63170
2	Амортизация основных средств	14890,44116	342,86316
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	595,14425	231,85014
4	Расходы по аренде	1653,75675	17571,38198
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	4655,61856	37,17680
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3677,00464	7462,86155
7	Расходы по страхованию	298,24520	221,04843
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0,00000	0,00000
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	891,55381	885,36044
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		0,00000
11	Представительские расходы	881,71581	1431,51930
12	Транспортные расходы	1,12501	0,00000
13	Командировочные расходы	1311,82153	323,79250
14	Штрафы, пени	0,00257	0,04169
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	8362,96999	8106,79973
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	166,82500	364,43389
17	Прочие административные расходы	6032,12041	4137,18563
18	Итого	51639,57701	50071,94694

Примечание 47 Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019		За 9 месяцев 2018	
		года	3	года	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости				
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности				
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		-6,60000		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдачи, мероприятий культурно-просветительского характера		-149,95030		-109,71780
5	Прочие расходы		-448,51618		-2102,76723
6	Итого		-605,06648		-2212,48503

Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2019		За 12 месяцев 2018	
		года	3	года	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества				
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам				
3	Доходы от списания кредиторской задолженности				
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств				
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами				
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков				
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости				
8	Прочие доходы		445,05059		
9	Итого		445,05059		0,00000

Примечание 48

Налог на прибыль

тыс.рублей

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2019 года		За 12 месяцев 2018 года
		3	4	4
1	2			
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-12680,64800		-4099,62400
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль	0,00000		0,00000
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-496,10681		3498,46985
4	Итого, в том числе:	-13176,75481		-601,15415
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-496,10681		3498,46985
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-12680,64800		-4099,62400
7	расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность			

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:

средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой					Итого
		платежа менее 30 дней	платежа от 30 до 90 дней	платежа от 90 до 180 дней	платежа от 180 до 360 дней	платежа свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	540 400,69124					540 400,69124
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	540 400,69124					540 400,69124
49	Итого	540 400,69124					540 400,69124

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой					Итого
		платежа менее 30 дней	платежа от 30 до 90 дней	платежа от 90 до 180 дней	платежа от 180 до 360 дней	платежа свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	76 124,15000					76 124,15000
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	76 124,15000					76 124,15000
33	Итого	76 124,15000					76 124,15000

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	7 186,00518		6,60000		15 218,54533	8 771,15051
2	Дебиторская задолженность клиентов	7 186,00518		6,60000		63,08300	7 255,68818
6	прочая дебиторская задолженность					1 515,46233	1 515,46233
25	Итого	7 186,00518		6,60000		15 218,54533	8 771,15051

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	7 785,76383				23 854,30638
2	денежные средства на расчетных счетах	7 613,88966				23 854,30638
4	прочие денежные средства	171,87417				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	540 400,69124				540 400,69124
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	540 400,69124				540 400,69124
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					76 124,15000
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					76 124,15000
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					7 186,00518
39	дебиторская задолженность клиентов					7 186,00518

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	10 396,14185				21 920,30599
2	денежные средства на расчетных счетах	10 246,84377				21 920,30599
4	прочие денежные средства	149,29808				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	520 861,83425				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	520 861,83425				
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					4 534,35000
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					4 534,35000
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					6 932,55464
39	Дебиторская задолженность клиентов					6 932,55464

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия			Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
		3	4	5			
1	2	3	4	5	6		
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства	31 640,07021				31 640,07021	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	623 710,84642				623 710,84642	
	в том числе:						
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	540 400,69124				540 400,69124	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	76 124,15000				76 124,15000	
11	дебиторская задолженность	7 186,00518				7 186,00518	
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	801,00000				801,00000	
14	Инвестиции в дочерние предприятия	402 933,10816				402 933,10816	
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	4 326,06386				4 326,06386	
16	Прочие активы	4 326,06386				4 326,06386	
17	Итого активов	1 063 411,08865				1 063 411,08865	
Раздел II. Обязательства							
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	1 095,86866	11,51054			1 107,37920	
	в том числе:						
22	средства клиентов	675,00000				675,00000	
25	кредиторская задолженность	420,86866	11,51054			432,37920	
27	Прочие обязательства	27 799,19160				27 799,19160	
28	Итого обязательств	28 895,06026	11,51054			28 906,57080	
29	Чистая балансовая позиция	1 034 516,02839	-11,51054			1 034 504,51785	

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	6	
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	32 316,45388			32 316,45388	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	532 328,73889			532 328,73889	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	520 861,83425			520 861,83425	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 534,35000			4 534,35000	
11	дебиторская задолженность	6 932,55464			6 932,55464	
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	869,84850			869,84850	
14	Инвестиции в дочерние предприятия	402 933,10816			402 933,10816	
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	13 258,30081			13 258,30081	
16	Прочие активы	13 258,30081			13 258,30081	
17	Итого активов	981 706,45024			981 706,45024	
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	183,85775	13,19044		197,04819	
22	средства клиентов	0,02304			0,02304	
25	кредиторская задолженность	183,83471	13,19044		197,02515	
27	Прочие обязательства	27 229,74522			27 229,74522	
28	Итого обязательств	27 413,60297	13,19044		27 426,79341	
29	Чистая балансовая позиция	954 292,84727	-13,19044		954 279,65683	

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных не дисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				675,00000		675,00000
15	средства участников клиринга				675,00000		675,00000
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				432,37920		432,37920
40	прочая кредиторская задолженность				432,37920		432,37920
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	15 503,28809			12 295,90351		27 799,19160
42	Итого обязательств	15 503,28809			13 403,28271		28 906,57008

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	25 224,93446	6 367,94531	47,19044	31 640,07021
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	623 710,84642			623 710,84642
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	540 400,69124			540 400,69124
10	займы выданные и прочие размещенные средства	76 124,15000			76 124,15000
11	дебиторская задолженность	7 186,00518			7 186,00518
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	801,00000			801,00000
14	Инвестиции в дочерние предприятия	402 933,10816			402 933,10816
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	4 326,06386			4 326,06386
15.1	Прочие активы	4 326,06386			4 326,06386
16	Итого активов	1 056 995,95290	6 367,94531	47,19044	1 063 411,08865
Раздел II.					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 095,86866		11,51054	1 107,37920
21	средства клиентов	675,00000			675,00000

24	кредиторская задолженность	420,86866	11,51054	432,37920
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	27 799,19160		27 799,19160
25.1	Прочие обязательства	27 799,19160		27 799,19160
26	Итого обязательств	28 895,06026	11,51054	28 906,57080
27	Чистая балансовая позиция	1 028 100,89264	35,67990	1 034 504,51785

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Итого
Раздел I.					
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	25 088,19062	7 146,11064	82,15262	32 316,45388
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	532 328,73889			532 328,73889
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	520 861,83425			520 861,83425
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 534,35000			4 534,35000
11	дебиторская задолженность	6 932,55464			6 932,55464
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	869,84850			869,84850
14	Инвестиции в дочерние предприятия	402 933,10816			402 933,10816
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	13 258,30081			13 258,30081
15.1	Прочие активы	13 258,30081			13 258,30081
16	Итого активов	974 478,18698	7 146,11064	82,15262	981 706,45024
Раздел II.					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	183,85775		13,19044	197,04819
21	средства клиентов	0,02304			0,02304
24	кредиторская задолженность	183,83471		13,19044	197,02515
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	27 229,74522			27 229,74522
25.1	Прочие обязательства	27 229,74522			27 229,74522
26	Итого обязательств	27 413,60297	7 146,11064	13,19044	27 426,79341
27	Чистая балансовая позиция	947 064,58401	7 146,11064	68,96218	954 279,65683

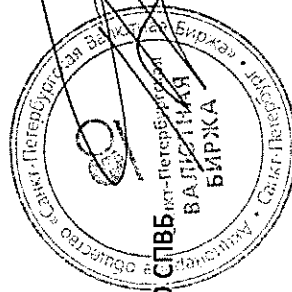
Примечание 59. События после окончания отчетного периода на 31.12.2019 года

Номер Примечания	Наименование показателя	Сумма
46	Общие административные расходы	5,60000
47	прочие расходы	1,18102
48	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	-2780,71139
48	Доход (расход) по текущему налогу на прибыль	-2835,326
49	Доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	54,61461
Итого		-2773,93037

АО СПББ осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Введение экономических санкций привело к увеличению экономической неопределенности, в т.ч. большей волатильности на рынках капитала и валютных рынках, снижению временно свободных денежных средств вкладчиков, размещающих их на АО СПББ.

В 2020 году значительное повышение экономической неопределенности ожидается в связи с пандемией COVID-19 и ее экономическими последствиями, такими как снижение экономической активности, резкое падение глобального спроса на нефть и снижение мировых цен на нее до многолетних минимумов.

В этих условиях вкладчики могут снизить объемы размещения временно свободных денежных средств, что может оказать негативное влияние на выручку АО СПББ.



Управляющий АО СПББ П.Б. Бунин

13 марта 2020