

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»**

Промежуточная бухгалтерская  
(финансовая) отчетность

По состоянию на 30 сентября 2020 года и

за 9 месяцев 2020 года

(неаудированные данные)

---

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной регистрационный номер	Регистрационный номер
45286585000	18347508	1027739518927	70602

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОРГАНИЗАЦИИ**

на «30» сентября 2020г.

Общество с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»/

ООО «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125047, Российская Федерация, город Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, дом 21

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (Квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 сентября 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 176 939	704 782
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		7 471	8 260
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	7 471	8 260
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 504 024	6 477 212
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	9 460 670	6 451 885
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	43 354	25 328
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	5 887	8 366
18	Основные средства	19	4 067	4 610
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	3 964	3 284
20	Отложенные налоговые активы	48	451	2 906
21	Прочие активы	20	8 122	4 456
22	Итого активов		11 710 925	7 213 876

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 сентября 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4	5
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		41 610	111 440
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	41 610	111 440
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 360 644	4 897 744
27	средства клиентов	23	4 660 792	3 477 521
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 657 126	1 391 450
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	42 726	28 773
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	11 051	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	-
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	2 133	9 557
37	Итого обязательств		9 415 438	5 018 740
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	727 090	727 090
39	Добавочный капитал	30	-	-
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 568 396	1 468 046
52	Итого капитала		2 295 486	2 195 136
53	Итого капитала и обязательств		11 710 925	7 213 876



Генеральный директор

/Голощапова П.В.  
«29» октября 2020 г.



## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории *по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной регистрационный номер	Регистрационный номер
45286585000	18347508	1027739518927	70602

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2020г.

Общество с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»/ ООО

«Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125047, Российская Федерация, город Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, дом 21

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (Квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		114 907	88 885
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(27 849)	37 328
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	19 255	31 343
5	дивиденды и доходы от участия		(806)	131
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
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		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(7)	2
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		-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	124 314	20081
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	167 128	105090
16	Расходы на персонал	42	(55 219)	(54381)
17	Прямые операционные расходы	43	(8 956)	(11 570)
18	Процентные расходы	44	(1 997)	(2076)
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	(64 814)	(39247)
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	-	16
23	Прочие расходы	47	(125)	(404)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		150 924	86313
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(50 574)	(25616)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(48 119)	(21941)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(2 455)	(3675)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		100 350	60697
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
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		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
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		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		100 350	60 697

Генеральный директор



/Голощапова П.В.

«29» октября 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной регистрационный номер	Регистрационный номер
45286585000	18347508	1027739518927	70602

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОРГАНИЗАЦИИ

за 3 квартал 2020г.

Общество с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»/

ООО «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125047, Российская Федерация, город Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, дом 21

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (Квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		55 657	23 868
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	(40 777)	(14815)
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	2 628	10 299
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		(388)	206
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
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		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(13)	-



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
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		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	94 207	28 178
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	62 081	38 710
16	Расходы на персонал	42	(14 518)	(14 341)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 695)	(4 570)
18	Процентные расходы	44	(690)	(643)
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	(23 420)	(13 865)
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	-	-
23	Прочие расходы	47	-	(164)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		75 415	28 995
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(22 198)	(9 653)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(22 086)	(9 413)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(112)	(240)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		53 217	19 342
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
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		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
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		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		53 217	19 342



Генеральный директор

Голощапова П.В.  
«29» октября 2020 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной регистрационный номер	Регистрационный номер
45286585000	18347508	1027739518927	70602

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за третий квартал 2020г.

Общество с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»/ ООО «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125047, Российская Федерация, город Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, дом 21

Код формы по ОКУД: 0420004

Головая (Квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2019 г.	1	727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 396 336	2 123 426
2	Изменения вследствие выявленных ошибок	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный	4	727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 396 336	2 123 426
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 697	60 697
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразмешенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Дополнительный выпуск акций	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.1	Прочее движение резервов	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.1	Остаток на 30 сентября 2019г.	14.1	727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 457 033	2 184 123
15	Остаток на 1 января 2020г.	15	727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 468 046	2 195 136
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанном с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
18	Остаток на 1 января 2020г., пересмотренный	18	727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 486 046	2 195 136
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 350	100 350
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 обществе)	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)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, прочие совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, прочие совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, прочие совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, прочие совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
27	Прочее распределение в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 30 сентября 2020 г., в том числе:	29	727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 568 396	2 295 486
30	Капитал, относящийся к активам выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Голощапова П.В.

«29» октября 2020 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной регистрационный номер	Регистрационный номер
45286585000	18347508	1027739518927	70602

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ  
СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 9 месяцев 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»/ ООО «Кредит Свисс Секьюритиз (Москва)»

(полное фирменное и сокращенное фирменное  
наименования)

Почтовый адрес: 125047, Российская Федерация, город Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, дом 21

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		983	272 855
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		(97 872)	(1 919)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		167 128	105 090
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 928)	(7 442)
5	Проценты полученные		19 502	32 319
6	Проценты уплаченные		(1 611)	(2 512)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		(807)	131
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(62 217)	(73 395)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(70 748)	(48 133)
11	Уплаченный налог на прибыль		(37 748)	(12 329)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 075 659)	2 911 870
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(1 163 977)	3 176 535
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(5 312)
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	(5 312)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		85 226 720	23 497 535
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(83 001 688)	(25 130 260)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(710)	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		2 224 322	(1 632 725)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 060 346	1 538 498
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		411 814	(168 706)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	704 782	124 806
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 176 942	1 494 598

Генеральный директор

/Голощапова П.В.

«29» октября 2020 г.





## Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1 Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Компания осуществляет свою деятельность в соответствии со следующими лицензиями: - лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности 045-12077-100000; - лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности 045-12080-010000.
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	Лицензии не имеют ограничения срока действия.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	17 марта 2009 г.
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	Брокерская деятельность и дилерская деятельность.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Неприменимо.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью.
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие: Кредит Свисс АГ
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Бенефициарные владельцы, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) отсутствуют.
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Парадепплац 8, 8001 Цюрих, Швейцария
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Компания не имеет филиалов, открытых на территории Российской Федерации.
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Компания не имеет филиалов, открытых на территории иностранных государств.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Компания не имеет филиалов, открытых на территории иностранных государств.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, д. 21.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, д. 21.
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Средняя численность персонала на 30 сентября 2020г. составляет 7 человек В тысячах российских рублей, если не указано иное.

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

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и подвержена экономическим и финансовым рискам, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Несмотря на продолжающееся совершенствование нормативно-правовой базы и налогового законодательства, часто вносимые изменения и неоднозначность формулировок могут приводить к разным толкованиям, что в совокупности с другими особенностями правовой и фискальной систем может вызывать дополнительные сложности в ведении коммерческой деятельности в Российской Федерации.
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19. В связи с этим российские власти приняли многочисленные меры, направленные на сдерживание распространения и влияния инфекции, включая запреты и ограничения на поездки, карантин, режим самоизоляции и ограничения активности бизнеса, в том числе временное закрытие предприятий. Эти меры, среди прочего, серьезно ограничили

			экономическую активность в России, а также оказали и могут продолжать оказывать негативное влияние на бизнес, участников рынка, российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.
			По состоянию на отчетную дату указанные факторы не оказали значительного влияния на финансовые результаты Компании. Руководство Компании приняло все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании в различных чрезвычайных ситуациях, включая пандемию, и уверено, что принятые меры позволят продолжить работу с клиентами в текущих условиях рынка. Последствия сложившейся экономической ситуации и принятых мер труднопредсказуемы, в связи с чем текущие ожидания и оценки руководства могут измениться соответствующим образом.
			Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий ведения финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Компании. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
			Руководство Компании считает, что продолжает принимать все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективности работы Компании.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1 Основы составления отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1		3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление не кредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ»). Компания последовательно применяет учетную политику, как описано далее, ко всем отчетным периодам в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, отраженных по справедливой стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Компания не производила реклассификации сравнительных сумм
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Компания не производила реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Компания не производила реклассификации сравнительных сумм
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Компания не производила реклассификации сравнительных сумм

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1		3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованиями ОСБУ обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.



			и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Примечание 56 в части справедливой стоимости финансовых активов и обязательств представляет информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики.
			При подготовке данной финансовой информации были использованы профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Информация о суждениях, использованных при применении учетной политики, оказавших наиболее существенное влияние, раскрыта в следующих примечаниях: - классификация финансовых активов: оценка бизнес-модели, в рамках которой удерживаются финансовые активы, и оценка того, предусматривают ли договорные условия финансового актива выплату исключительно основной суммы и процентов на непогашенный остаток основной суммы. Информация о допущениях и оценках, связанных с неопределенностью, в отношении которых существует значительный риск того, что они могут явиться причиной существенной корректировки данных, раскрыта в следующих примечаниях: - обесценение финансовых инструментов: оценка того, имеет ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, и включение прогностической информации в оценку ожидаемых кредитных убытков.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p><i>Первоначальное признание</i></p> <p>При первоначальном признании финансовый актив или финансовое обязательство оценивается по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной в случае финансового актива или финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства. Справедливая стоимость определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».</p> <p><i>Классификация и последующая оценка</i></p> <p>В соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» после первоначального признания финансовые активы отражаются в бухгалтерском учете по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— бизнес-модели, используемой Компанией для управления финансовыми активами,</li> <li>— характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.</li> </ul> <p>Финансовые активы оцениваются Компанией по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков, денежных условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</li> </ul> <p>Финансовые активы оцениваются Компанией по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является как получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков, так и продажа финансового актива,</li> <li>— договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</li> </ul> <p>Финансовые активы оцениваются Компанией по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Кроме того, при первоначальном признании Компания может по собственному усмотрению классифицировать, без права последующей реклассификации, финансовый актив, который отвечает критериям для оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить учетное несоответствие, которое иначе возникло бы.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	

			При первоначальном признании инвестиций в долевыми инструментами, не предназначенными для торговли, Компания может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности. При первоначальном признании финансовых активов классифицируется в одну из трех категорий:  Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, переводятся в функциональную валюту по курсу Банка России, действовавшему на отчетную дату. Прибыли или убытки, возникающие при изменении справедливой стоимости финансового актива или обязательства, классифицированному в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, отражаются в составе прибыли или убытка. По финансовым активам и обязательствам, отраженным по амортизированной стоимости, прибыль или убыток отражается в составе прибыли или убытка в случае прекращения признания или обесценения финансового актива или обязательства, а также в процессе начисления соответствующей амортизации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Руководство уверено в способности Компании выполнять обязательства в соответствии с условиями договоров, заключенных на отчетную дату.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Неприменимо.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Неприменимо.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Неприменимо.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Неприменимо.
8	МСФО (IAS) 8	Указываются 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	Отсутствуют.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.			
Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные и приравненные к ним средства включают высоколиквидные объекты, легко конвертируемые в заранее известные суммы денежных средств с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев и не подверженные значительному риску изменения их стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов Компанией классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - денежные средства на брокерских счетах на фондовых биржах. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства, размещенные в кредитных организациях являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Данные средства отражаются по амортизированной стоимости. Средства, размещенные Компанией в кредитных организациях и банках-нерезидентах, представлены сделками обратного репо с кредитными организациями и средствами в клиринговых организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании, а также при последующем учете ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Компания ежедневно рассчитывает справедливую стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Оценка справедливой стоимости ценной бумаги осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 13.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Неприменимо.
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Неприменимо.



13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
<p>Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства – это сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, минус платежи в счёт основной суммы долга, плюс или минус величина накопленной амортизации разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения и применительно к финансовым активам, скорректированная с учётом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p> <p>Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства определяется методом эффективной процентной ставки (далее – «ЭПС») в соответствии с МСФО (IFRS) 9.</p> <p>Валовая балансовая стоимость финансового актива, оцениваемого по амортизированной стоимости, – это амортизированная стоимость финансового актива до корректировки на величину оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p> <p><b>Обесценение</b></p> <p>Согласно МСФО (IFRS) 9 оценочные резервы под убытки оцениваются одним из следующих способов:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- На основе 12-месячных ожидаемых кредитных убытков. Это ожидаемые кредитные убытки, которые возникают в результате возможных событий дефолта в течение 12 месяцев после отчетной даты; и</li> <li>- На основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок. Это ожидаемые кредитные убытки, которые возникают в результате возможных событий дефолта на протяжении всего срока действия финансового инструмента.</li> </ul> <p><b>Оценка ожидаемых кредитных убытков</b></p> <p>Ожидаемые кредитные убытки представляют собой расчетную оценку кредитных убытков, взвешенных по степени вероятности наступления дефолта. Они оцениваются следующим образом:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• в отношении финансовых активов, не являющихся кредитно-обесцененными по состоянию на отчетную дату: как приведенная стоимость всех ожидаемых недополучений денежных средств (то есть разница между потоками денежных средств, причитающихся Компании в соответствии с договором, и потоками денежных средств, которые Компания ожидает получить);</li> <li>• в отношении финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными по состоянию на отчетную дату: как разница между валовой балансовой стоимостью активов и приведенной стоимостью расчетных будущих потоков денежных средств.</li> </ul> <p><b>Кредитный риск – суммы ожидаемых кредитных убытков</b></p> <p><b>Значительное повышение кредитного риска</b></p> <p>При оценке того, имело ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому инструменту с момента его первоначального признания, Компания рассматривает обесцененную и подтверждаемую информацию, которая уместна и доступна без чрезмерных затрат или усилий. Оценка включает как количественную, так и качественную информацию, а также анализ, основанный на историческом опыте Компании, экспертной оценке кредитного качества и прогнозной информации. Цель оценки заключается в выявлении того, имело ли место значительное повышение кредитного риска в отношении позиции, подверженной кредитному риску, посредством сравнения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока по состоянию на отчетную дату, и</li> <li>• вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока, рассчитанной в отношении данного момента времени при первоначальном признании позиции, подверженной кредитному риску (скорректированной, если уместно, с учетом изменения ожиданий относительно досрочного погашения).</li> </ul> <p><b>Уровни градации (рейтинги) кредитного риска</b></p> <p>Компания присваивает позиции, подверженной кредитному риску, соответствующий рейтинг кредитного риска на основании различных данных, которые используются для прогнозирования риска дефолта, а также посредством применения экспертного суждения в отношении кредитного качества. Рейтинги кредитного риска определяются с использованием качественных и количественных факторов, которые служат индикатором риска наступления дефолта. Эти факторы меняются в зависимости от характера подверженной кредитному риску позиции и типа заемщика.</p> <p>Каждая позиция, подверженная кредитному риску, относится к определенному рейтингу кредитного риска на дату первоначального признания на основании имеющейся о заемщике информации. Позиции, подверженные кредитному риску, подлежат постоянному мониторингу, что может привести к присвоению позиции рейтинга, отличного от рейтинга кредитного риска при первоначальном признании.</p> <p><b>Создание временной структуры вероятности дефолта</b></p> <p>Рейтинги кредитного риска являются исходными данными при создании временной структуры вероятности дефолта для позиций, подверженных кредитному риску. Компания собирает сведения о качестве обслуживания задолженности и уровне дефолта в отношении позиций, подверженных кредитному риску, анализируемых в зависимости от юрисдикции или региона, типа продукта и заемщика, а также в зависимости от рейтинга кредитного риска. Для некоторых портфелей также может использоваться информация, приобретенная у внешних кредитных рейтинговых агентств.</p>		



	<p>Компания использует статистические модели для анализа собранных данных и получения оценок вероятности дефолта за оставшийся период для позиций, подверженных кредитному риску, и ожиданий их изменений с течением времени.</p> <p><i>Определение того, имело ли место значительное повышение кредитного риска</i></p> <p>На каждую отчетную дату Компания оценивает, имело ли место значительное повышение кредитного риска с момента первоначального признания. Оценка на предмет значительного повышения кредитного риска зависит от характеристик финансового инструмента, типа заемщика и географического региона.</p> <p>Повышение кредитного риска может рассматриваться как значительное, если на это указывают качественные признаки, увязанные с процессом управления кредитным риском Компании, эффект которых не может быть своевременно выявлен в полной мере в рамках количественного анализа. Это относится к тем позициям, подверженным кредитному риску, которые соответствуют определенным критериям повышенного риска, таким как нахождение в списке особого наблюдения. Оценка указанных качественных факторов будет проводиться на основе профессионального суждения и с учётом соответствующего прошлого опыта.</p> <p>В качестве признака «ограничителя», свидетельствующего о значительном повышении кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, Компания считает наличие просрочки по этому активу свыше 30 дней, за исключением случаев, когда у Компании имеется обоснованная и подтверждаемая информация, которая показывает, что кредитный риск не увеличился значительно с момента первоначального признания вне зависимости от срока просрочки. Количество дней просроченной задолженности будет определяться посредством подсчёта количества дней, начиная с самого раннего дня, по состоянию на который выплата в полной сумме не была получена. Даты осуществления платежа будут определяться без учёта льготного периода, который может быть предоставлен заемщику.</p> <p>Если имеется свидетельство того, что значительного повышения кредитного риска относительно момента первоначального признания уже нет, то оценочный резерв под убытки по соответствующему инструменту будет снова оцениваться в размере 12-месячных ОКУ.</p> <p><i>Модифицированные финансовые активы</i></p> <p>Предусмотренные договором условия по кредиту могут быть модифицированы по ряду причин, включая изменение рыночных условий, удержание клиентов и другие факторы, не обусловленные текущим или возможным ухудшением кредитоспособности заемщика. Признание в учете существующего кредита, условия которого были модифицированы, может быть прекращено и отражено признание в учете нового кредита с модифицированными условиями по справедливой стоимости.</p> <p>Если условия финансового актива изменяются и модификация условий не приводит к прекращению признания финансового актива, определение того, имело ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу, проводится посредством сравнения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока по состоянию на отчетную дату на основании модифицированных условий договора; и</li> <li>• вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока, рассчитанной в отношении данного момента времени при первоначальном признании финансового актива на основании первоначальных условий договора.</li> </ul> <p>По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года у Компании отсутствовали финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, условия которых были пересмотрены в виду финансовых затруднений клиентов (именуемая «практикой пересмотра условий кредитных соглашений»).</p> <p><i>Определение понятия «дефолт»</i></p> <p>Финансовый актив относится Компанией к финансовым активам, по которым наступило событие дефолта, в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• маловероятно, что кредитные обязательства заемщика перед Компанией будут погашены в полном объеме без применения Компанией таких мер, как реализация залогового обеспечения (при его наличии); или</li> <li>• задолженность заемщика по любому из существенных кредитных обязательств перед Компанией просрочена более чем на 90 дней, за исключением случаев, когда Компания располагает обоснованной и подтверждаемой информацией, демонстрирующей, что использование критерия дефолта, предусматривающего большую задержку платежа, является более уместным.</li> </ul> <p>При оценке наступления события дефолта по обязательствам заемщика Компания учитывает следующие факторы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• качественные – например, нарушение ограничительных условий договора (ковенантов);</li> </ul>	
--	---	--

		<ul style="list-style-type: none"> <li>• количественные – например, статус просроченной задолженности и неуплата по другим обязательствам перед Компанией одним и тем же эмитентом; а также</li> <li>• иную информацию, полученную из собственных и внешних источников.</li> </ul> <p>Исходные данные при оценке наступления события дефолта по финансовому инструменту и их значимость могут меняться с течением времени с тем, чтобы отразить изменения в обстоятельствах.</p> <p><i>Включение прогнозной информации</i></p> <p>Компания включает прогнозную информацию как в оценку на предмет значительного повышения кредитного риска с момента первоначального признания финансового инструмента, так и в оценку ожидаемых кредитных убытков. Компания использует экспертную оценку Группы «Кредит Свисс» для оценки прогнозной информации. Данная оценка также основана на информации, полученной из внешних источников. Внешняя информация может включать экономические данные и прогнозы, публикуемые государственными органами и органами денежно-кредитного регулирования стран, в которых Компания осуществляет свою деятельность.</p> <p><i>Оценка ожидаемых кредитных убытков</i></p> <p>Основными исходными данными при оценке ожидаемых кредитных убытков является временная структура следующих переменных:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• вероятность дефолта (показатель PD);</li> <li>• величина убытка в случае дефолта (показатель LGD);</li> <li>• сумма под риском в случае дефолта (величина EAD).</li> </ul> <p>Данные показатели, как правило, получают на основании моделей, используемых Компанией, и других исторических данных.</p> <p>Оценка показателей PD представляет собой проведенную на определенную дату оценку показателей, которые рассчитываются на основе статистических рейтинговых моделей с использованием инструментов оценки, адаптированных к различным категориям контрагентов и позиций, подверженных кредитному риску. Данные статистические модели основаны на имеющихся накопленных данных, включающих как количественные, так и качественные факторы. Там, где это возможно, также используются рыночные данные для оценки показателей PD. Если рейтинг кредитного качества контрагента или позиции, подверженной кредитному риску, меняется, то это приведет к изменению в оценке соответствующих показателей PD. Показатели PD оцениваются с учетом договорных сроков погашения позиций, подверженных кредитному риску, и ожиданий относительно досрочного погашения.</p> <p>Компания оценивает показатели LGD на основании информации о коэффициентах возврата денежных средств по искам в отношении контрагентов, допустивших дефолт по своим обязательствам. В моделях оценки LGD учтены структура, тип обеспечения, степень старшинства требования, отрасль, в которой контрагент осуществляет свою деятельность, и затраты на возмещение любого обеспечения, являющегося неотъемлемой частью финансового актива. Показатели LGD корректируются с учетом различных экономических сценариев. Они рассчитываются на основе дисконтированных потоков денежных средств с использованием эффективной процентной ставки в качестве фактора дисконтирования.</p> <p>Сумма под риском в случае дефолта представляет собой расчетную оценку величины, подверженной кредитному риску, в дату наступления дефолта. Данный показатель рассчитывается Компанией исходя из текущей величины на отчетную дату с учетом ожидаемых изменений в этой величине согласно условиям договора, включая амортизацию. Для финансового актива величиной EAD является валовая балансовая стоимость.</p> <p>Как описано выше, при условии использования максимально 12-месячного показателя PD для финансовых активов, по которым кредитный риск не повысился значительно с момента их первоначального признания, Компания оценивает ожидаемые кредитные убытки с учетом риска дефолта на протяжении максимального периода по договору, в течение которого он подвержен кредитному риску, даже если для целей управления рисками Компания рассматривает более длительный период. Максимальный период по договору распространяется вплоть до даты, когда Компания имеет право требовать погашения предоставленного кредита или имеет право аннулировать принятые на себя обязательства по предоставлению займа или договор финансовой гарантии.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов

Неприменимо. Данная категория Компанией не используется.

Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признается в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская



			задолженность оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Денежные потоки, относящиеся к краткосрочной дебиторской задолженности, не дисконтируются, если эффект от дисконтирования не существен.	
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства при первоначальном признании и в дальнейшем оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Компания учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.	
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, а в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.	
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования				
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо.	
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо.	
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения отсутствует.	
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества				
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо. Данная категория Компанией не используется.	
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Неприменимо. Данная категория Компанией не используется.	
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Неприменимо. Данная категория Компанией не используется.	
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств				
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Приобретение объектов может осуществляться в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, техническими, эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями. Для всех групп основных средств Компания использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.	
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Компания использует линейный метод амортизации. Способ начисления амортизации подлжит обязательному пересмотру в конце каждого года.	
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объекта основных средств Компания определяет при признании объекта основных средств. Срок полезного использования подлжит обязательному пересмотру в конце каждого года.	
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов				
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:	



			<ul style="list-style-type: none"> <li>- объект способен принести Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;</li> <li>- Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем.</li> </ul> <p>Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом);</li> <li>- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> <p>Для оценки нематериальных активов Компания применяет следующую модель учета: по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации)	
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам за выполнение ими своих трудовых функций, а также за расторжение трудового договора вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, а также выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Компании, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных выплат, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, вознаграждений ранее признанных Компанией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего рабочего дня каждого месяца (или даты фактического исполнения обязательств) и/или в качестве событий после отчетной даты.	
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Неприменимо.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Неприменимо.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Компания признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Компании существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Компании (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательства и создавшими	



			у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.
			Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату начала аренды, дисконтированных с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, или, если эта ставка не может быть легко определена, ставки привлечения дополнительных заемных средств Компанией. Как правило, Компания использует в качестве ставки дисконтирования ставку привлечения дополнительных заемных средств. При оценке обязательств по аренде применительно к договорам аренды, которые были классифицированы как операционная аренда Компания дисконтировала арендные платежи с использованием своей ставки привлечения дополнительных заемных средств. Балансовая стоимость обязательства по аренде впоследствии увеличивается на сумму процентов по этому обязательству и уменьшается на сумму осуществленных арендных платежей. Она переоценивается в случае изменения в будущих арендных платежах, вызванного изменением индекса или ставки, изменением расчетной оценки суммы, ожидаемой к уплате по гарантии остаточной ценности, или, по ситуации, изменениями в оценке наличия достаточной уверенности в том, что опцион на покупку актива или на продление аренды будет исполнен, или в том, что опцион на прекращение аренды не будет исполнен.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по финансовой аренде	
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Неприменимо. Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Компания осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Неприменимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Неприменимо.
			Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не признаются в отношении следующих временных разниц: разницы, относящиеся к активам и обязательствам, факт первоначального отражения которых не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Расчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражает налоговые последствия, которые зависят от способа, которым Компания планирует на конец отчетного периода возместить или погасить балансовую стоимость активов и обязательств. Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. Отложенные налоговые активы отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, неприятия расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли, в отношении которой можно использовать вычитаемые временные разницы.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды, относящиеся к финансовому инструменту, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Налог на прибыль, относящийся к дивидендам, признается в порядке, установленном законодательством.
----	---------------------------------	------------------------------	--



## Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1 Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020г.			На 31 декабря 2019г.		
		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 на расчетных счетах	2 176 942	3	2 176 939	704 783	1	704 782
2	Итого	2 176 942	3	2 176 939	704 783	1	704 782

5.1.1 По состоянию на 30 сентября 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации и одной нефинансовой кредитной организации (на 31 декабря 2019 года: в одной кредитной организации) с общей суммой денежных средств превышающей 10% от общей суммы остатков денежных средств. Совокупная сумма этих остатков составляла 2 172 985 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 701 846 тысяч рублей), или 99.8 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2019 года: 99 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию 30 сентября 2020 года отсутствуют (на 31 декабря 2019 года: отсутствуют).

Таблица 5.2 Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 176 942	704 782
2	Итого	2 176 942	704 782

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

Таблица 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 471	8 260
2	Итого	7 471	8 260

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

6.1.2. Реклассификация долговых инструментов в категорию и из категории финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в течение третьего квартала 2020 года не производилась (2019 год: не производилась).

Таблица 6.2 Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	7 471	8 260
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	751	644
3	некредитных финансовых организаций	541	783
4	нефинансовых организаций	6 178	6 833
5	Итого	7 471	8 260

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

Таблица 10.1 Средства в кредитных организациях и банках нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020г.			На 31 декабря 2019г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	9 315 898	12	9 315 886	4 869 162	7	4 869 155
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	10 000	10 000	-	10 000
3	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	134 784	-	134 784	1 572 729	-	1 572 729
4	Прочее	-	-	-	-	-	-
5	Итого	9 460 682	12	9 460 670	6 451 891	7	6 451 885

10.1.1 По состоянию на 30 сентября 2020 года у некредитной финансовой организации были остатки в одной кредитной организации (31 декабря 2019 года: в одной кредитной организации). Совокупная сумма этих средств составляла 9 460 682 тысяч рублей (31 декабря 2019 года: 6 451 891 тысяча рублей).

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

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020г.		На 31 декабря 2019г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	3.36%-4.1%	1 день	0,1%-6,32%	5 дней

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

Таблица 12.1 Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020г.		На 31 декабря 2019г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	1	1	16	16
2	Дебиторская задолженность клиентов	706	706	887	887

4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	42 647	42 647	24 425	24 425
7	Итого	43 354	43 354	25 328	25 328

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 30 сентября 2020 года представлена задолженностью клиентов по оказанным услугам в рамках брокерской деятельности в сумме 706 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 887 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует.

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

## Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1 Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	26	26
2	Расчеты по социальному страхованию	6	4
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 090	4 426
4	Итого	8 122	4 456

## Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 21.1 Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
1	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	41 610	111 440
2	Итого	41 610	111 440

21.1.1. Некредитная финансовая организация приняла в качестве обеспечения ценные бумаги, которые она может продать или перезаложить. Некредитная финансовая организация признала обязательство по возврату принятого обеспечения, учтенного на конец отчетного периода по справедливой стоимости, в размере 41 610 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года: 111 440 тысяч рублей).

21.1.2. Перезаложенное обеспечение, которое некредитная финансовая организация обязана вернуть, отсутствует (на 31 декабря 2019 года: отсутствует).

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

Таблица 23.1 Средства клиентов

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 660 792	3 477 521
2	Итого	4 660 792	3 477 521



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

Таблица 24.1 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	4 354	4 749
2	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	-
3	сделки репо	-	-
4	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе	4 652 772	1 386 701
5	Итого	4 657 126	1 391 450

24.1.1. В примечании 56 представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

24.1.2 Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц по состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года полностью представлены средствами, привлеченными в рамках договора займа от одного юридического лица-нерезидента.

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

Таблица 26.1 Кредиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	1 949
3	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	42 339	24 383
4	Прочая кредиторская задолженность	387	2 441
5	Итого	42 726	28 773

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56.

**Примечание 29. Прочие обязательства**

Таблица 29.1 Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	0	7200
2	Расчеты по социальному страхованию	285	1461
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 848	896
4	Итого	2 133	9557

### Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30 сентября 2020 года составляет 727 090 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 727 090 тысяч рублей). Уставный капитал Компании представляет собой зарегистрированные и оплаченные доли участников.

### Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение девяти месяцев 2020 года Компания соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств профессионального участника. В течение первого полугодия 2019 года в Компании отмечен единственный случай несоблюдения требований к минимальному размеру собственных средств по состоянию на 10 апреля 2019, вызванный техническим сбоем в программном обеспечении, используемом для расчёта собственных средств. Компания рассмотрела причины возникновения данного случая и руководством были предприняты все возможные меры по скорейшему урегулированию и недопущению повторения подобного нарушения (после устранения технического сбоя, нарушений не было). На момент раскрытия данной информации пруденциальных мер со стороны Банка России по факту данного нарушения принято не было.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 30 сентября 2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляла 1 192 317 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 1 485 723 тысячи рублей).

31.5. В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2019 года нераспределенная прибыль, доступная к распределению, составила 1 468 046 тыс. рублей (31 декабря 2018 года: 1 396 336 тыс. рублей). В 2019 году Компания не распределяла чистую прибыль между участниками. В октябре 2020 года Компания распределила часть своей чистой прибыли в размере 1 000 000 тыс. рублей от суммы нераспределённой прибыли прошлых лет.

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

Таблица 32.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 9 месяцев 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	(60 234)	48 884	(11 350)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(60 234)	48 884	(11 350)
3	Финансовые обязательства, в том числе:	-	(16 499)	(16 499)
4	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	(16 499)	(16 499)
5	Итого	(60 234)	32 385	(27 849)

Таблица 32.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 9 месяцев 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	105 368	(25 829)	79 539
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	105 368	(25 829)	79 539



3	Финансовые обязательства, в том числе:	-	(42 211)	(42 209)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-
5	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	(42 211)	(42 209)
6	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-
7	Итого	105 368	(68 040)	37 328

Таблица 32.3 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за третий квартал 2020 года

номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	(38 622)	31 109	(7 513)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(38 622)	31 109	(7 513)
3	Финансовые обязательства, в том числе:	-	(33 264)	(33 264)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-
5	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	(33 264)	(33 264)
6	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-
7	Итого	(38 622)	(2 155)	(40 777)

Таблица 32.4 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за третий квартал 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	50 407	(57 029)	(6 622)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	50 407	(57 029)	(6 622)
3	Финансовые обязательства, в том числе:	-	(8 193)	(8 193)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-
5	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	(8 193)	(8 193)
6	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-
7	Итого	50 407	(65 222)	(14 815)

#### Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1 Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	19 255	31 343
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	14 781	25 563
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	6	(2)



4	прочее	4 468	5 782
5	Итого	19 255	31 341

Таблица 34.1 Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 628	10 299
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	990	8 400
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	6	(1)
4	прочее	1 632	1 900
5	Итого	2 628	10 299

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

Таблица 39.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(286 940)	186 641
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	411 254	(166 560)
3	Итого	124 314	20 081

Таблица 39.2 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(170 486)	11 560
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	264 693	16 618
3	Итого	94 207	28 178

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

Таблица 41.1 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
1	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	167 128	105 090
2	Итого	167 128	105 090

Таблица 41.2 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
1	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	62 081	38 710
2	Итого	62 081	38 710

**Примечание 42. Расходы на персонал**

Таблица 42.1 Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	44 018	44 072
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	7 939	7 608
3	Расходы по пенсионному плану	3 262	2 701
4	Итого	55 219	54 381

Таблица 42.2 Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	11 585	11 675
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 754	1 794
3	Расходы по пенсионному плану	1 179	872
4	Итого	14 518	14 341

**Примечание 43. Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1 Прямые операционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	8 620	10 783
2	Расходы на технические услуги	335	787
3	Итого	8 955	11 570

Таблица 43.1 Прямые операционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	3 599	4 283
2	Расходы на технические услуги	96	287
3	Итого	3 695	4 570

**Примечание 44. Процентные расходы**

Таблица 44.1 Процентные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	1 682	2 076
2	По обязательствам по аренде	315	-
3	Итого	1 997	2 076

Таблица 44.1 Процентные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	587	643
2	По обязательствам по аренде	103	-
3	Итого	690	643

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

Таблица 46.1 Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 336	5 439
2	Амортизация основных средств	543	541
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2 480	2 142
4	Расходы по операционной аренде	-	-
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	378	378
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 551	510
7	Расходы по страхованию	-	20
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 885	3 440
9	Представительские расходы	-	-
10	Транспортные расходы	-	-
11	Командировочные расходы	64	528
12	Штрафы, пени	-	-
13	Расходы на услуги банков	956	966
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	2 671	2 229
15	Прочие административные расходы	46 950	23 054
16	Итого	64 814	39 247

Таблица 46.1 Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 510	1 674
2	Амортизация основных средств	182	182
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	827	878
4	Расходы по операционной аренде	-	-
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	126	126
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-	510
7	Расходы по страхованию	-	20
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 244	1 131
9	Представительские расходы	-	-
10	Транспортные расходы	-	-
11	Командировочные расходы	-	96
12	Штрафы, пени	-	-
13	Расходы на услуги банков	334	324
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	725	813
15	Прочие административные расходы	18 472	8 111
16	Итого	23 420	13 865

**Примечание 48. Налог на прибыль**

Таблица 48.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	48 119	21 941
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 455	3 675



3	Итого, в том числе:	50 574	25 616
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	50 574	25 616

48.1 Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, за 9 месяцев 2020 года составляла 20% процентов (за 9 месяцев 2019 года: 20% процентов).

Таблица 48.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	22 086	9 413
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	112	240
3	Итого, в том числе:	22 198	9 653
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	22 198	9 653

48.1 Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в третьем квартале 2020 года составляла 20% процентов (в третьем квартале 2019 года: 20% процентов).

## Примечание 52. Управление рисками

Таблица 52.4 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

У Компании отсутствуют просроченные или обесцененные финансовые активы на 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года.

Таблица 52.7 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

У Компании отсутствуют долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года.

## Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 56.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 30 сентября 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	7 417	54	7 471
2	финансовые активы, в том числе:	7 417	54	7 471
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 417	54	7 471
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе	7 437	54	7 471
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	751	-	751
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	542	-	52
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 124	54	6 178
8	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	41 610	-	41 610
9	финансовые обязательства, в том числе:	41 610	-	41 610
10	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 610	-	41 610
11	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	41 610	-	41 610

Таблица 56.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	8 260	8 260
2	финансовые активы, в том числе:	8 260	8 260
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 260	8 260
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе	8 260	8 260
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	644	644
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	783	783
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 833	6 833
8	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	111 440	111 440
9	финансовые обязательства, в том числе:	111 440	111 440
10	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	111 440	111 440
11	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	111 440	111 440

#### Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Таблица 58.1 Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Денежные средства	-	1 083 731	1 083 731
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	43 045	43 045
3	дебиторская задолженность	-	43 045	43 045
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-
5	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 652 772	4 703 131	9 355 903
7	средства клиентов	-	4 660 792	4 660 792
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 652 772	-	4 652 772
9	кредиторская задолженность	-	42 340	42 340



Таблица 58.1 Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Денежные средства	-	701 846	701 846
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	25 270	25 270
3	дебиторская задолженность	-	25 270	25 270
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-
5	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 386 701	3 503 161	4 889 862
7	средства клиентов	-	3 477 521	3 477 521
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 386 701	-	1 386 701
9	кредиторская задолженность	-	25 640	25 640

58.1 В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с участниками Группы «Кредит Свисс», ключевым управленческим персоналом и прочими связанными сторонами. Эти операции включали: получение заемных средств, операции купли-продажи ценных бумаг, предоставление брокерских услуг, размещение денежных средств на банковских счетах, конверсионные операции, получение услуг по сопровождению операционной и административной деятельности Компании, расходы на персонал. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Таблица 58.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	(329 001)	(329 001)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	(46 530)	(46 530)
3	процентные доходы	-	-	4 468	4 468
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	(286 940)	(286 940)
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	167128	167128
6	Расходы на персонал	-	(8 337)	-	(8 337)
7	Прямые операционные расходы	-	-	(2408)	(2408)
8	Процентные расходы	(1207)	-	-	(1207)
9	Общие и административные расходы	-	-	(6563)	(6563)

Таблица 58.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	175 663	175 663
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	(16 758)	(16 758)
3	процентные доходы	-	-	5 781	5 781
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	186 641	186 641



5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	105 090	105 090
6	Расходы на персонал	-	(10 630)	-	(10 630)
7	Прямые операционные расходы	-	-	(3 108)	(3 108)
8	Процентные расходы	(824)	-	-	(824)
9	Общие и административные расходы	-	-	(6 381)	(6 381)

Таблица 58.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 3 квартал 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	(204 376)	(204 376)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	(35 522)	(35 522)
3	процентные доходы	-	-	1 632	1 632
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	(170 486)	(170 486)
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	62 081	62 081
6	Расходы на персонал	-	(2 816)	-	(2 816)
7	Прямые операционные расходы	-	-	1 198	1 198
8	Процентные расходы	(462)	-	-	(462)
9	Общие и административные расходы	-	-	(2 197)	(2 197)

Таблица 58.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 3 квартал 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	56 525	56 525
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	43 065	43 065
3	процентные доходы	-	-	1 901	1 901
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	11 560	11 560
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	38 710	38 710
6	Расходы на персонал	-	(2 616)	-	(2 616)
7	Прямые операционные расходы	-	-	(1 533)	(1 533)
8	Процентные расходы	(151)	-	-	(151)
9	Общие и административные расходы	-	-	(2 146)	(2 146)

Генеральный директор



/Голощапова П.В.  
«29» октября 2020 г.