

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

Промежуточная бухгалтерская  
(финансовая) отчетность

По состоянию на 30 июня 2020 года и

за первое полугодие 2020 года

(неаудированные данные)

## Отчетность некредитной финансовой организации

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

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОРГАНИЗАЦИИ**

на «30» июня 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 июня 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 198 220	704 782
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		5 334	8 260
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	5 334	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:		7 897 816	6 477 212
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	7 895 988	6 451 885
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	1 829	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	6 713	8 366
18	Основные средства	19	4 250	4 610
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	7 248	3 284
20	Отложенные налоговые активы	48	564	2 906
21	Прочие активы	20	8 575	4 456
22	Итого активов		10 128 720	7 213 876

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 июня 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:		-	111 440
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	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:		7 883 847	4 897 744
27	средства клиентов	23	3 944 059	3 477 521
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 939 431	1 391 450
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	357	28 773
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	-
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	2 603	9 557
37	Итого обязательств		7 886 450	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 ограниченным 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)		1 515 180	1 468 046
52	Итого капитала		2 242 270	2 195 136
53	Итого капитала и обязательств		10 128 720	7 213 876

Генеральный директор

/Голощапова П.В.  
«29» июля 2020 г.





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 6 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 1 первое полугодие 2020 г.	За 1 первое полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		59 250	65 017
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	12 928	52 144
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	16 627	21 043
5	дивиденды и доходы от участия		(418)	(75)
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	6	1
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 1 первое полугодие 2020 г.	За 1 первое полугодие 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	30 107	(8 096)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	105 047	66 380
16	Расходы на персонал	42	(40 701)	(40 041)
17	Прямые операционные расходы	43	(5 261)	(7 000)
18	Процентные расходы	44	(1 307)	(1 434)
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	(41 395)	(25 381)
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	(124)	(239)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		75 509	57 318
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(28 375)	(15 963)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(26 033)	(12 528)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(2 342)	(3 435)
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		47 134	41 355
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 1 первое полугодие 2020 г.	За 1 первое полугодие 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 долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемыми 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 1 первое полугодие 2020 г.	За 1 первое полугодие 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		47 134	41 355

Генеральный директор

/Голощапова П.В.  
«29» июля 2020 г.



## Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2 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 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		43 707	34 187
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	39 286	45 172
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	4 634	13 063
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		(470)	222
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	14	5



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2 квартал 2020 г.	За 2 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	243	(24 275)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	57 031	40 022
16	Расходы на персонал	42	(22 726)	(20 786)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 920)	(4 772)
18	Процентные расходы	44	(825)	(750)
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	(28 199)	(14 589)
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	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		45 068	33 312
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(15 165)	(7 760)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(11 035)	(7 961)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(4 130)	201
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		29 903	25 552
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 2 квартал 2020 г.	За 2 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 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 2 квартал 2020 г.	За 2 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		29 903	25 552

Генеральный директор

Голощапова П.В.  
«29» июля 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 второй 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  
Годовая (Квартальная)  
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанном с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по возмещениям 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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 355	41 355
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 долевых 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, связанный с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через 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
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Остаток на 30 июня 2019г.	14.1	727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 437 691	2 164 781
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	Применения 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 вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными 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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 134	47 134
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 общество	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, 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 финансовых обязательств по утиляемым по справедливой стоимости или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не признанным фиксированными платежами	Резерв хеджирования 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
27	Прочее распределение в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Прочие движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 30 июня 2020 г., в том числе:	29	727 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 515 180	2 242 270
30	Капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

/Голощапова П.В.

«29» июля 2020 г.

Генеральный директор



## 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 6 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 6 месяцев 2020 г.	За 6 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		15 864	170 044
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		(111 450)	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		105 047	66 380
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(7 523)	(9 861)
5	Проценты полученные		16 874	21 796
6	Проценты уплаченные		(1 103)	(1 766)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		(418)	(75)
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		(45 443)	(58 322)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(44 642)	(30 759)
11	Уплаченный налог на прибыль		(29 997)	(973)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(791 310)	3 105 974
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(894 102)	3 262 438
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 6 месяцев 2020 г.	За 6 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)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
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		67 864 799	17 749 444
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(65 623 489)	(19 371 177)



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 6 месяцев 2020 г.	За 6 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		(473)	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		2 240 837	(1 621 733)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 346 735	1 635 393
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		146 704	(184 571)
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	2 198 221	1 575 628

Генеральный директор



/Голощапова П.В.  
«29» июля 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. Неприменимо.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	
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 Свинс 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 июня 2020г. составляет 8 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.	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	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной 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

Таблица 4.1 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	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: <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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.</li> <li>- 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:</li> </ul>
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее профессиональное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	



			<p>- обесценение финансовых инструментов: оценка того, имеет ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, и включение прогнозной информации в оценку ожидаемых кредитных убытков.</p>
			<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 учёте 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,</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 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 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 учётное несоответствие, которое иначе возникло бы.</p> <p>При первоначальном признании инвестиций в долевыми инструментами, не предназначенные 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.</p> <p>При первоначальном признании финансовых активов классифицируется в одну из трех категорий.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, переводятся в функциональную валюту по курсу Банка России, действовавшему на отчетную дату.</p> <p>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.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>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.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>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.</p>

			Руководство уверено в способности Компании выполнять обязательства в соответствии с условиями договоров, заключенных на отчетную дату.
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			
		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.
7	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.
8	МСФО (IAS) 8		
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.			
Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
			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: <ul style="list-style-type: none"> <li>- денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях;</li> <li>- денежные средства на брокерских счетах на фондовых биржах.</li> </ul> Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	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 repo 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.
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	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.
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.
			Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства – это сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, минус платежи в счет 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 учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.
			Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства определяется методом эффективной процентной ставки (далее – «ЭПС») в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
			Валовая балансовая стоимость финансового актива, оцениваемого по амортизированной стоимости, – это амортизированная стоимость финансового актива до корректировки на величину оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.
			<b>Обесценение</b> Согласно МСФО (IFRS) 9 оценочные резервы под убытки оцениваются одним из следующих способов: <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> <i>Оценка ожидаемых кредитных убытков</i>
13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	



	<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><i>Кредитный риск – суммы ожидаемых кредитных убытков</i></p> <p><i>Значительное повышение кредитного риска</i></p> <p>При оценке того, имело ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому инструменту с момента его первоначального признания, Компания рассматривает обоснованную 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><i>Уровни градации (рейтинги) кредитного риска</i></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><i>Создание временной структуры вероятности дефолта</i></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 учетом 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 имеются</p>
--	---



		<p>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 заёмщику.</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 заёмщика. 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 июня 2020 года и 30 июня 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 заёмщика перед Компанией будут погашены в полном объеме без применения Компанией таких мер, как реализация залогового обеспечения (при его наличии); или</li> <li>• задолженность заёмщика 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 заёмщика Компания учитывает следующие факторы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• качественные – например, нарушение ограничительных условий договора (ковенантов);</li> <li>• количественные – например, статус просроченной задолженности и неплате 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	<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых 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
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств
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)
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов)



		инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
		Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
21	МСФО (IFRS) 7	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.
		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	
23	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.
24	МСФО (IAS) 40	Категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Неприменимо. Данная категория Компанией не используется.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
		Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:	
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем;</li> <li>- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> <p>Приобретение объектов может осуществляться в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями.</p> <p>Для всех групп основных средств Компания использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Компания использует линейный метод амортизации. Способ начисления амортизации подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.
		Срок полезного использования объекта основных средств	Компания определяет при признании объекта основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.
		Срок полезного использования компьютерного оборудования	Срок полезного использования составляет от трех до пяти лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки 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:	
		- объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;	
		- Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем.	
		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);	
		- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом);	
		- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);	
		- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы;	
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для оценки нематериальных активов Компания применяет следующую модель учета: по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на	Нематериальные активы подлежат проверке на наличие признаков возможного обесценения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении событий, существенно влияющих на оценку их



		обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	стоимости. Убытки от обесценения подлежат признанию на момент их выявления.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация нематериальных активов начисляется равномерно и ежемесячно, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Срок полезного использования нематериальных активов составляет пять лет.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
			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 вознаграждений работникам, а также корректировки ранее признанных Компанией указанных выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19		Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий
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. 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 обязательств и созданными 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.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	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.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по финансовой аренде	При оценке обязательства 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.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Неприменимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	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 влияют 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, неприятных 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	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.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	

## Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1 Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 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	2 198 221	-	2 198 221	704 783	1	704 782
2	Итого	2 198 221	-	2 198 221	704 783	1	704 782

5.1.1 По состоянию на 30 июня 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 2 191 995 тысяч рублей (на 31 декабря 2019 года: 701 846 тысяч рублей), или 99 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2019 года: 99 процентов).

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

## 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 июня 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	5 334	8 260
2	Итого	5 334	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 второго квартала 2020 года не производилась (2019 год: не производилась).

Таблица 6.2 Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5 334	8 260
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	407	644
3	некредитных финансовых организаций	48	783
4	нефинансовых организаций	4 879	6 833
5	Итого	5 334	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 июня 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	7 885 989	1	7 885 988	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	-	-	-	1 572 729	-	1 572 729
4	Прочее	-	-	-	-	-	-
5	Итого	7 895 989	1	7 895 988	6 451 891	7	6 451 885

10.1.1 По состоянию на 30 июня 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 7 895 989 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 июня 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	0.04%-0.04%	5-28 дней	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 июня 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	22	22	16	16
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 474	1 474	887	887



4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	333	333	24 425	24 425
7	Итого	1 829	1 829	25 328	25 328

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 30 июня 2020 года представлена задолженностью клиентов по оказанным услугам в рамках брокерской деятельности в сумме 1 474 тысячи 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 июня 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	8 543	4 426
4	Итого	8 575	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 июня 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
1	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	111 440
2	Итого	-	111 440

21.1.1. Некредитная финансовая организация приняла в качестве обеспечения ценные бумаги, которые она может продать или перезаложить. По состоянию на 30 июня 2020 года указанный выше вид обеспечения отсутствует (на 31 декабря 2019 года: 111 440 тысяч рублей).

21.1.3. 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 июня 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 944 059	3 477 521
2	Итого	3 944 059	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 июня 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	4 488	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	3 934 943	1 386 701
5	Итого	3 939 431	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 июня 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 июня 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	5	24 383
4	Прочая кредиторская задолженность	352	2 441
5	Итого	357	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 июня 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	-	7200
2	Расчеты по социальному страхованию	362	1461
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 241	896
4	Итого	2 603	9557

#### Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30 июня 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 первого полугодия 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 июня 2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляла 1 480 002 тысячи рублей (на 31 декабря 2019 года: 1 485 723 тысячи рублей).

31.5. В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации по состоянию на 30 июня 2020 года нераспределенная прибыль, доступная к распределению, составила 1 515 180 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: 1 486 046 тыс. рублей). В 2019 году Компания не распределяла чистую прибыль между участниками. В 2020 году Компания планирует распределение своей чистой прибыли в размере 1 000 000 тыс. рублей от суммы нераспределенной 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 первое полугодие 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:	(21 612)	17 775	(3 837)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(21 612)	17 775	(3 837)
3	Финансовые обязательства, в том числе:	-	16 765	16 765
4	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	16 765	16 765
5	Итого	(21 612)	34 540	12 928

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 первое полугодие 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:	54 961	31 200	86 161
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	54 961	31 200	86 161
3	Финансовые обязательства, в том числе:	-	(34 017)	(34 017)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-
5	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	(34 017)	(34 017)
6	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-
7	Итого	54 961	(2 817)	52 144

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 второй квартал 2020 года

Номер	Наименование показателя	Доходы за вычетом	Доходы за вычетом	Итого
-------	-------------------------	-------------------	-------------------	-------



строки		расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	50 268	(1 833)	48 435
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	50 268	(1 833)	48 435
3	Финансовые обязательства, в том числе:	-	(9 149)	(9 149)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-
5	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	(9 149)	(9 149)
6	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-
7	Итого	50 268	(10 982)	39 286

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 второй 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:	80 172	11 973	92 145
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	80 172	11 973	92 145
3	Финансовые обязательства, в том числе:	-	(46 973)	(46 973)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-
5	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	(46 973)	(46 973)
6	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-
7	Итого	80 172	(35 000)	45 172

### Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1 Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	16 627	21 043
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13 791	17 164
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	(1)
4	прочее	2 836	3 880
5	Итого	16 627	21 043

Таблица 34.1 Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 634	13 063
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 510	10 978
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	(1)
4	прочее	1 124	2 086
5	Итого	4 634	13 063

**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 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(116 454)	175 081
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	146 561	(183 177)
3	Итого	30 107	(8 096)

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

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	210 385	26 996
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(210 142)	(51 271)
3	Итого	243	(24 275)

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

Таблица 41.1 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
1	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	105 047	66 380
2	Итого	105 047	66 380

Таблица 41.2 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
1	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	57 031	40 022
2	Итого	57 031	40 022

**Примечание 42. Расходы на персонал**

Таблица 42.1 Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	32 434	32 397
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 185	5 815
3	Расходы по пенсионному плану	2 082	1 829
4	Итого	40 701	40 041



Таблица 42.2 Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	18 414	17 216
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 197	2 720
3	Расходы по пенсионному плану	1 115	850
4	Итого	22 726	20 786

**Примечание 43. Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1 Прямые операционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	5 021	6 500
2	Расходы на технические услуги	240	500
3	Итого	5 261	7 000

Таблица 43.1 Прямые операционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	3 842	4 505
2	Расходы на технические услуги	78	267
3	Итого	3 920	4 772

**Примечание 44. Процентные расходы**

Таблица 44.1 Процентные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	1 094	1 434
2	По обязательствам по аренде	213	-
3	Итого	1 307	1 434

Таблица 44.1 Процентные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	720	750
2	По обязательствам по аренде	105	-
3	Итого	825	750

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

Таблица 46.1 Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 826	3 765
2	Амортизация основных средств	360	358
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 653	1 264
4	Расходы по операционной аренде	-	-
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	252	252
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 551	-
7	Расходы по страхованию	-	-
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 641	2 308
9	Представительские расходы	-	-
10	Транспортные расходы	-	-

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
11	Командировочные расходы	64	432
12	Штрафы, пени	-	-
13	Расходы на услуги банков	622	642
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 946	1 416
15	Прочие административные расходы	28 480	14 944
16	Итого	41 395	25 381

Таблица 46.1 Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 764	2 225
2	Амортизация основных средств	180	180
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	818	666
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)	2 551	-
7	Расходы по страхованию	-	-
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 560	1 182
9	Представительские расходы	-	-
10	Транспортные расходы	-	-
11	Командировочные расходы	-	148
12	Штрафы, пени	-	-
13	Расходы на услуги банков	295	330
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 351	814
15	Прочие административные расходы	19 554	8 918
16	Итого	28 199	14 589

#### 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 1 полугодие 2020г.	За 1 полугодие 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	26 033	12 528
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 342	3 435
3	Итого, в том числе:	28 375	15 963
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	28 375	15 963

48.1 Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в первом полугодии 2020 года составляла 20% процентов (в первом полугодии 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 2 квартал 2020г.	За 2 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 035	7 961
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	4 130	(201)
3	Итого, в том числе:	15 165	7 760
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	15 165	7 760

48.1 Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, во втором квартале 2020 года составляла 20% процентов (во втором 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 июня 2020 года и 30 июня 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 июня 2020 года и 30 июня 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 июня 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:	5 281	53	5 334
2	финансовые активы, в том числе:	5 281	53	5 334
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 281	53	5 334
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе	5 281	53	5 334
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	407	-	407
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	48	-	48
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 826	53	4 879
8	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-
9	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-
10	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-
11	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-

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 июня 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Денежные средства	-	737 680	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 479	-
3	дебиторская задолженность	-	1 479	-
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:	3 934 943	3 944 064	7 879 007
7	средства клиентов	-	3 944 059	3 944 059
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 934 943	-	3 934 943
9	кредиторская задолженность	-	5	5

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 1 полугодие 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:	-	-	(124 625)	(124 625)
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	-	-	(11 007)	(11 007)
3	процентные доходы	-	-	2 835	2 835
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	(116 454)	(116 454)
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	105 047	105 047
6	Расходы на персонал	-	(5 522)	-	(5 522)
7	Прямые операционные расходы	-	-	(1 210)	(1 210)
8	Процентные расходы	(745)	-	-	(745)
9	Общие и административные расходы	-	-	(4 366)	(4 366)

Таблица 58.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 полугодие 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:	-	-	119 138	119 138
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	-	-	(59 823)	(59 823)
3	процентные доходы	-	-	3 880	3 880
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	175 081	175 081
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	66 380	66 380
6	Расходы на персонал	-	(7 777)	-	(7 777)
7	Прямые операционные расходы	-	-	(1 575)	(1 575)
8	Процентные расходы	(673)	-	-	(673)
9	Общие и административные расходы	-	-	(4 235)	(4 235)

Таблица 58.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2 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:	-	-	165 763	165 763
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	-	-	(45 745)	(45 745)
3	процентные доходы	-	-	1 123	1 123
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	210 385	210 385
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	57 031	57 031
6	Расходы на персонал	-	(2 754)	-	(2 754)
7	Прямые операционные расходы	-	-	(1 210)	(1 210)
8	Процентные расходы	(494)	-	-	(494)
9	Общие и административные расходы	-	-	(2 175)	(2 175)

Таблица 58.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2 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:	-	-	(12 113)	(12 113)
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	-	-	(41 195)	(41 195)
3	процентные доходы	-	-	2 086	2 086
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	26 996	26 996
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	40 022	40 022
6	Расходы на персонал	-	(2 480)	-	(2 480)
7	Прямые операционные расходы	-	-	(1 575)	(1 575)
8	Процентные расходы	(239)	-	-	(239)
9	Общие и административные расходы	-	-	(1 922)	(1 922)

Генеральный директор


/Голощапова П.В.  
«29» июля 2020 г.