

"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 10 июня 2019 г.)

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
9840100000	23286269	1021401046160	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
на 31.03.2020 г.**

Акционерное общество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР"  
АО РСР "ЯФЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, д.2, корп.1

Код формы по ОКУД: 0420002

Квартальная

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31.03.2020	31.12.2019
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	4 015	7 144
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		24 421	23 070
7	долевые инструменты	9	24 421	23 070
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		137 402	140 404
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	130 414	133 591
11	дебиторская задолженность	12	6 988	6 813
17	Нематериальные активы	18	2 833	2 838
18	Основные средства	19	29 294	28 550
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	212	
21	Прочие активы	20	2 104	1 960
22	Итого активов		200 281	203 966
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		15 624	15 884
27	средства клиентов	23	14 238	14 440
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	224	306
30	кредиторская задолженность	26	1 162	1 138
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1	960
34	Отложенные налоговые обязательства	48	2 212	1 254
36	Прочие обязательства	29	7 096	6 927
37	Итого обязательств		24 933	25 025
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	160 000	160 000
39	Добавочный капитал	30	680	680

40	Резервный капитал	30	5 446	5 446
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		6 107	5 026
50	Прочие резервы		173	230
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 942	7 559
52	Итого капитала		175 348	178 941
53	Итого капитала и обязательств		200 281	203 966

Генеральный директор  
(должность руководителя)

30.06.2020 г.



А.П.Черпанова  
(подпись) (инициалы, фамилия)

"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
98401000000	23286269	1021401046160	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 1 квартал 2020 года**

Акционерное общество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР"

АО РСР "ЯФЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 677980, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, пер.Глухой, д.2, корп.1

Код формы по ОКУД: 0420003

Квартальная

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 775	1 762
4	процентные доходы	34	2 142	2 319
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			1
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-367	-558
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	9 890	8 476
16	Расходы на персонал	42	-11 722	-10 862
17	Прямые операционные расходы	43	-585	-512
18	Процентные расходы	44	-6	
20	Общие и административные расходы	46	-3 193	-2 981
22	Прочие доходы	47	64	144
23	Прочие расходы	47	-152	-52
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-3 929	-4 025
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-688	-9
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-688	-9
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-4 617	-4 034
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		1 081	685
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		1 081	685

36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 351	856
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-270	-171
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		1 081	685
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-3 536	-3 349

Генеральный директор  
(должность руководителя)

30.06.2020 г.



А.П.Черепанова  
(подпись) (инициалы, фамилия)

Приложение 3.1  
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П

"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер
98401000000	23286269	1021401046160

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2020 года

Акционерное общество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР"  
АО РСР "ЯФЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Г. Лухой, д. 2, корп. 1

Код формы по ОКУД: 0420004

Квартальная

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Резервный капитал													Итого	
			Уставный капитал	Добавочный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по доловым инструментам, оцениваемым по	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением курса пересчета обязательств по	Резерв переоценки работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченный дисконтными	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по	справедливой стоимости через прочий	Резерв хеджирования денежных	Прочие резервы	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 31.12.2018 г.		160 000	680	8 000	3 281	3 281								986	-2 554	170 393
4	Остаток на 31.12.2018 г., пересмотренный		160 000	680	8 000	3 281	3 281								986	-2 554	170 393
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															-4 034	-4 034
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах					685	685										685
7							685										685



"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
98401000000	23286269	1021401046160	

### ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2020 года

Акционерное общество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР"

АО РСР "ЯФЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 677980, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, пер.Глухой, д.2, корп.1

Код формы по ОКУД: 0420005

Квартальная

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2020 года	За 1 квартал 2019 года
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		9 464	8 410
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-2 931	-2 805
5	Проценты полученные		2 378	2 279
6	Проценты уплаченные		-7	
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-202	-16
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-11 007	-9 034
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-871	-167
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 170	-8
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-518	-803
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-4 864	-2 144
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-1 224	-64
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		91 248	107 300
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-88 247	-106 800
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			1
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 777	437
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-72	
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-72	

45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-3 159	-1 707
47	периода	5	7 212	17 048
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	4 053	15 341

Генеральный директор  
(должность руководителя)

30.06.2020 г.



А.П.Черепанова

(подпись)

(инициалы, фамилия)



## Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

## Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	098-14065-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19.03.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	-
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	5
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Республика Саха (Якутия), 677018, г.Якутск, пер.Глухой, 2/1.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Республика Саха (Якутия), 677018, г.Якутск, пер.Глухой, 2/1.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	46
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>АО РСР "ЯФЦ" (Общество) осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.</p> <p>Регуляторная и правовая среда рынка ценных бумаг, профессиональным участником которого является Общество, подвержена частым изменениям и имеет тенденцию к ужесточению требований со стороны регулятора (Банка России), в том числе лицензионных. Перечисленные факторы, а также общие тенденции рынка - сокращение количества акционерных обществ (ликвидация, реорганизация, в т.ч. преобразование в ООО), трудно прогнозируемый характер и объем операций, совершаемых акционерами и эмитентами, вносят неопределенность и могут оказать влияние на результаты деятельности Общества.</p> <p>В конце марта 2020 года Правительство Российской Федерации ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране, следствием чего является снижение экономической активности в Российской Федерации. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития Общества в текущих условиях. При этом оценить степень влияния пандемии на результаты деятельности Общества не представляется возможным.</p>

## Примечание 3. Основы составления отчетности

## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями федеральных стандартов и отраслевых стандартов бухгалтерского учета для НФО (ОСБУ). При применении ОСБУ Общество руководствуется МСФО и Разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оценка которых осуществляется по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации сравнительных сумм не производилось
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации сравнительных сумм не производилось
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации сравнительных сумм не производилось
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось.

## Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1

## Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	62		62	24		24
3	Денежные средства на расчетных счетах	3 991	38	3 953	7 188	68	7 120
6	Итого	4 053	38	4 015	7 212	68	7 144

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.03.2020 г.</i>	<i>На 31.12.2019 г.</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	Денежные средства	4 015	7 144
4.1	Прочее	38	68
5	Итого	4 053	7 212

Таблица 5.4

## Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.03.2020

Номер строк и	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 188	24	7 212
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 184	24	7 208
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	4		4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	103 818	311	104 129
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	103 818	311	104 129
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-107 015	-273	-107 288
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-107 015	-273	-107 288
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 991	62	4 053
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 987	62	4 049
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	4		4

## Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2019

Номер строк и	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	17 016	32	17 048
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 012	32	17 044
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	4		4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 361 527	2 275	2 363 802
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 361 527	2 275	2 363 802
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 371 355	-2 283	-2 373 638
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 371 355	-2 283	-2 373 638
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7 188	24	7 212
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 184	24	7 208
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	4		4

Таблица 5.5

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.03.2020

Номер строк и	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	68		68
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64		64
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	4		4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2		2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2		2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-32		-32
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-32		-32
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	38		38
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34		34
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	4		4

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.12.2019

Номер строк и	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	134		134
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	130		130
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	4		4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	149		149
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	149		149
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-215		-215
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-215		-215
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	68		68
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64		64
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	4		4

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:  
долевые инструменты

Таблица 9.1

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	24 421	23 070
5	Итого	24 421	23 070

Таблица 9.3

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	6 319	4 137
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	1 357	857
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	-6	-1
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	7 670	4 993



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

Таблица 10.1

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	130 581	167	130 414	133 817	226	133 591
13	Итого	130 581	167	130 414	133 817	226	133 591

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на  
31.03.2020

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	133 817	133 817
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	133 817	133 817
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	90 350	90 350
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	90 350	90 350
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-93 586	-93 586
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-93 586	-93 586
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	130 581	130 581
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	130 581	130 581

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на  
31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	114 940	114 940
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	114 940	114 940
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	456 814	456 814
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	456 814	456 814
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-437 937	-437 937
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-437 937	-437 937
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	133 817	133 817
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	133 817	133 817

Таблица 10.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.03.2020

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>	<i>Итого</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>4</i>	<i>14</i>
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	226	226
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	226	226
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	44	44
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44	44
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-103	-103
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-103	-103
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	167	167
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	167	167

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2019

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>	<i>Итого</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>4</i>	<i>14</i>
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	47	47
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47	47
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	731	731
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	731	731
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-552	-552
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-552	-552
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	226	226
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	226	226

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

Таблица 12.1

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	17 505	10 532	6 973	16 722	10 064	6 658
6	Прочая дебиторская задолженность	15		15	167	12	155
7	Итого	17 520	10 532	6 988	16 889	10 076	6 813

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.03.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	16 722	167	16 889
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 722	167	16 889
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 367	97	8 464
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 367	97	8 464
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-7 584	-249	-7 833
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-7 584	-249	-7 833
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	17 505	15	17 520
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 505	15	17 520

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	15 768	111	15 879
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 768	111	15 879
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	52 391	2 101	54 492
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52 391	2 101	54 492
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-50 736	-2 045	-52 781
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-50 736	-2 045	-52 781
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-701		-701
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-701		-701
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	16 722	167	16 889
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 722	167	16 889

## Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.03.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10 063	13	10 076
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 063	13	10 076
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	812		812
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	812		812
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-343	-13	-356
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-343	-13	-356
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10 532		10 532
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 532		10 532

## Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10 328	14	10 342
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 328	14	10 342
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 118	15	4 133
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 118	15	4 133
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3 682	-16	-3 698
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 682	-16	-3 698
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-701		-701
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-701		-701
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10 063	13	10 076
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 063	13	10 076

## Примечание 18. Нематериальные активы

Таблица 18.1

## Нематериальные активы

<i>Номер строк и</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Программное обеспечение</i>	<i>Итого</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>6</i>
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	2 942	2 942
2	Накопленная амортизация	-82	-82
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	2 860	2 860
13	Балансовая стоимость на 31.03.2019 года	2 860	2 860
14	Стоимость (или оценка) на 31.03.2019 года	2 942	2 942
15	Накопленная амортизация	-82	-82
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	2 942	2 942
15.2	Накопленная амортизация	-104	-104
16	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	2 838	2 838
21	Амортизационные отчисления	-5	-5
26	Балансовая стоимость на 31.03.2020 года	2 833	2 833
27	Стоимость (или оценка) на 31.03.2020 года	2 942	2 942
28	Накопленная амортизация	-109	-109
29	Балансовая стоимость на 31.03.2020 года	2 833	2 833

## Основные средства

Номер строк	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	32 984	6 895	2 567	3 249	45 695
2	Накопленная амортизация	-7 855	-5 610	-2 567	-2 988	-19 020
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	25 129	1 285		261	26 675
4	Поступление		65			65
9	Амортизационные отчисления	-259	-147		-26	-432
14	Балансовая стоимость на 31.03.2019 года	24 870	1 203		235	26 308
15	Стоимость (или оценка) на 31.03.2019 года	32 984	6 960	2 567	3 249	45 760
16	Накопленная амортизация	-8 114	-5 757	-2 567	-3 014	-19 452
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	37 014	6 960	2 567	3 249	49 790
16.2	Накопленная амортизация	-9 451	-6 144	-2 567	-3 078	-21 240
17	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	27 563	816		171	28 550
18	Поступление		1 238			1 238
22	Выбытие	-267				-267
23	Амортизационные отчисления	-103	-114		-10	-227
28	Балансовая стоимость на 31.03.2020 года	27 193	1 940		161	29 294
29	Стоимость (или оценка) на 31.03.2020 года	36 747	8 198	2 567	3 249	50 761
30	Накопленная амортизация	-9 554	-6 258	-2 567	-3 088	-21 467
31	Балансовая стоимость на 31.03.2020 года	27 193	1 940		161	29 294



## Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1

## Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	165	160
5	Расчеты с персоналом	87	39
6	Расчеты по социальному страхованию	304	262
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	54	56
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 127	1 073
9	Запасы	338	339
13	Прочее	29	31
15	Итого	2 104	1 960

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

Таблица 23.1

## Средства клиентов

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	14 237	14 440
6	Итого	14 237	14 440

## 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	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	224	306 561
15	Итого	224	306 561

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

Таблица 26.1

Кредиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	94	396
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	4	5
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	291	99
7	кредиторская задолженность перед клиентами	291	99
19	Прочая кредиторская задолженность	773	638
20	Итого	1 162	1 138

Примечание 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1

Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	385	385
2	Расчеты с персоналом	100	1 498
3	Расчеты по социальному страхованию	2 252	1 869
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 164	2 463
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	195	712
11	Итого	7 096	6 927

## Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1

## Процентные доходы

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>31.03.2020 г.</i>	<i>31.03.2019 г.</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 142	2 319
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 135	2 317
8	прочее	7	2
15	Итого	2 142	2 319

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, на 31.03.2020

<i>Номер строк и</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>	<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>Итого</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020 г.	226	10 076	10 302
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-59	456	397
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2020 г.	167	10 532	10 699

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, на 31.03.2019 года

<i>Номер строк и</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>	<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>Итого</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019 г.	47	10 342	10 389
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-6	587	581
3	Средства, списанные как безнадежные		-18	-18
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2019 г.	41	10 911	10 952

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

Таблица 41.1

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строк и	Наименование показателя	31.02.2020 г.	31.03.2019 г.
1	2	5	6
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	6 034	5 932
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	1 730	1 052
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	10	
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	660	1 073
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	1 048	
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	315	368
15	Итого	9 797	8 425
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
49	Агентское вознаграждение	2	9
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	6	6
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	85	36
55	Итого	93	51
56	Всего	9 890	8 476

## Примечание 42. Расходы на персонал

Таблица 42.1

## Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	8 868	8 049
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 802	2 642
5	Прочее	52	171
6	Итого	11 722	10 862

## Примечание 43. Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

## Прямые операционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	130	77
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	5	5
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	4	3
10	Расходы на технические услуги	332	311
11	Прочее	114	116
12	Итого	585	512

## Примечание 44. Процентные расходы

Таблица 44.1

## Процентные расходы

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	6	
7	Итого	6	

## Примечание 46. Общие и административные расходы

Таблица 46.1

## Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2020 г.	31.03.2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	253	251
2	Амортизация основных средств	493	431
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	6	
4	Расходы по аренде	863	953
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	198	216
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	173	206
7	Расходы по страхованию	70	70
8	Расходы на рекламу и маркетинг	25	
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	20	118
12	Транспортные расходы	15	44
13	Командировочные расходы	262	
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	48	45
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	127	135
17	Прочие административные расходы	640	512
18	Итого	3 193	2 981

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Таблица 47.1

## Прочие доходы

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>31.03.2020 г.</i>	<i>31.03.2019 г.</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	4	31
8	Прочие доходы	60	113
9	Итого	64	144

Таблица 47.2

## Прочие расходы

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>31.03.2020 г.</i>	<i>31.03.2019 г.</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	45	
5	Прочие расходы	107	52
6	Итого	152	52



## 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 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-958	-180
4	Итого, в том числе:	-958	-180
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-270	-171
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-688	-9